krungsri
Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 – 31 กรกฎาคม 2566

กองทุนรวม

KFGBRAND

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

Krungsri Global Brands Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KFGBRAND-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้-ปันผล (ชื่อย่อ: KFGBRAND-D)

3. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ: KFGBRAND-I)

4. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล :
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (ชื่อย่อ: KFGBRAN-ID)

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 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

- สารบริษัทจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 33
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 36
- ผลการดำเนินงาน 37
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 38
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 39
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้ (KFGBRAND) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFGBRAND-A จำนวน 4,039.18 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.1249 บาท
- KFGBRAND-D จำนวน 2,005.36 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.5833 บาท
- KFGBRAND-I จำนวน 199.61 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.1363 บาท
- KFGBRAN-ID จำนวน 2,093.71 บาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 11.6894 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFGBRAND-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.66 เพิ่มขึ้นมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.84
- KFGBRAND-D เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.66 เพิ่มขึ้นมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.84
- KFGBRAND-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.66 เพิ่มขึ้นมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.84
- KFGBRAN-ID เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.83 เพิ่มขึ้นมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.84

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Morgan Stanley Global Brands Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 7.52% โดยในช่วงเดือนตุลาคม 2565 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ของกองทุนหลักมีการปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญจากตัวเลขเงินเฟ้อที่ออกมาสูงกว่าที่คาด ความกังวลภาวะเศรษฐกิจถดถอยในฝั่งสหรัฐฯและยุโรปก่อนช่วงปี 2566 ทิศทางเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มผ่านจุดสูงสุด ท่าทีที่ผ่อนคลายลงของธนาคารกลางส่วนใหญ่ทั่วโลก และตัวเลขเศรษฐกิจที่ออกมาดีกว่าคาด รวมทั้งนโยบายเปิดประเทศของจีน ช่วยหนุนให้ผลตอบแทนของกองทุนหลักมีการปรับตัวขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2566 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวดสินค้าจำเป็น (Consumer staples) 24.60% หมวด Information Technology 23.27% หมวด Healthcare 18.61% และ หมวดการเงิน (Financials) 15.68% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

ผู้จัดการกองทุนหลักเลือกลงทุนในหุ้นที่มีความสามารถในการแข่งขัน มี Brand ที่แข็งแกร่ง และมี Barrier to entry สามารถผลักต้นทุนที่เพิ่มขึ้นไปให้ผู้บริโภคได้ โดยผู้จัดการกองทุนหลักมีมุมมองเป็นบวกต่อหุ้นในพอร์ตการลงทุน ณ ปัจจุบัน จากการที่บริษัทในพอร์ตการลงทุนมีระดับ recurring revenues ในสัดส่วนที่สูง มีความสามารถในการตั้งราคาสินค้า และสามารถรักษาระดับอัตรากำไรได้ ซึ่งทำให้ผลกำไรของบริษัทในกลุ่มที่ลงทุนโดยเปรียบเทียบแข็งแกร่งกว่าบริษัทอื่นในตลาด

ในมุมมองของบริษัทฯยังคงมีมุมมองเป็นบวกต่อการลงทุนในกองทุนหลัก เนื่องจากมีธุรกิจที่แข็งแกร่งในพอร์ตการลงทุน รวมทั้งการเลือกธุรกิจลงทุนของทีมผู้จัดการกองทุนหลักยังมีลักษณะที่ค่อนข้าง Defensive ซึ่งเหมาะสมสำหรับสถานการณ์ในปัจจุบันที่มีความไม่แน่นอนสูง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“**ธนาคารฯ**”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้ (“**กองทุน**”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
10 สิงหาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1160
กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิษฐ์ ภาณุภณ Suthanit

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 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 มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 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 สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสาวกมลเมตต์ กฤตยาเกียรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		6,249,842,796.86	6,147,985,054.63
เงินฝากธนาคาร		6,378,131.05	8,107,120.74
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	30,036,770.84	25,147,423.31
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		137,019.17	19,857.19
จากการขายเงินลงทุน		-	143,997,378.00
จากการขายหน่วยลงทุน		5,972,393.72	13,478,145.05
รวมสินทรัพย์		6,292,367,111.64	6,338,734,978.92
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	28,977,154.41	368,094,677.10
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		14,015,033.19	6,666,282.83
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		323,166.08	218,420.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		4,753,920.04	4,378,428.25
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		20,552.87	2,978.58
หนี้สินอื่น		123,642.33	123,418.94
รวมหนี้สิน		48,213,468.92	379,484,205.83
สินทรัพย์สุทธิ		6,244,153,642.72	5,959,250,773.09
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		5,334,493,506.24	5,028,344,484.79
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		889,483,874.89	879,880,327.35
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		20,176,261.59	51,025,960.95
สินทรัพย์สุทธิ		6,244,153,642.72	5,959,250,773.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	128,578.41	128,578.41	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.8000	เมื่อทวงถาม	198,782,243.38	198,782,243.38	3.18
รวมเงินฝากออมทรัพย์					**198,910,821.79**	**3.18**
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund (Class Z) จำนวน 1,736,038.0390 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 101.7600 เหรียญสหรัฐฯ รวมเป็นเงิน 176,659,230.85 เหรียญสหรัฐฯ	MORGBRZ		ไม่มีกำหนดอายุ	5,329,637,672.69	6,050,931,975.07	96.82
รวมหน่วยลงทุน					**6,050,931,975.07**	**96.82**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 5,528,548,494.48 บาท)					**6,249,842,796.86**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	128,242.26	128,242.26	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	67,137,532.81	67,137,532.81	1.09
รวมเงินฝากออมทรัพย์					**67,265,775.07**	**1.09**
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund (Class Z) จำนวน 1,750,786.7000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 94.4300 เหรียญสหรัฐฯ รวมเป็นเงิน 165,326,788.46 เหรียญสหรัฐฯ	MORGBRZ		ไม่มีกำหนดอายุ	5,753,721,616.86	6,080,719,279.56	98.91
รวมหน่วยลงทุน					**6,080,719,279.56**	**98.91**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 5,820,987,391.93 บาท)					**6,147,985,054.63**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		880,038.88	435,994.58
รวมรายได้		880,038.88	435,994.58
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	40,883,859.78	39,219,662.84
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,886,947.42	1,810,138.24
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	9,434,736.73	9,050,691.40
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		52,275,543.93	50,150,492.48
ขาดทุนสุทธิ		(51,395,505.05)	(49,714,497.90)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		23,500,360.88	39,246,179.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		394,296,639.68	(432,695,720.39)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(190,949,552.20)	(474,252,454.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		344,006,870.22	(175,115,124.90)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(383,195,024.17)	644,881,919.27
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		187,659,294.41	(397,935,201.22)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		136,263,789.36	(447,649,699.12)
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(132,005.81)	(65,399.18)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		136,131,783.55	(447,715,098.30)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	136,131,783.55	(447,715,098.30)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	(166,981,482.91)	(92,526,891.29)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		1,424,182,885.88	5,180,048,908.27
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(1,108,430,316.89)	(2,776,729,865.61)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		284,902,869.63	1,863,077,053.07
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		5,959,250,773.09	4,096,173,720.02
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		6,244,153,642.72	5,959,250,773.09

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	502,834,448.4790	319,156,669.8616
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	123,661,569.6344	399,193,555.1858
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(93,046,667.4894)	(215,515,776.5684)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	533,449,350.6240	502,834,448.4790

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	86,196,378.07	(297,889,305.19)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		957,663,796.06	3,944,926,843.18
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(920,992,701.05)	(2,228,426,043.30)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		122,867,473.08	1,418,611,494.69
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		3,916,313,606.55	2,497,702,111.86
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		4,039,181,079.63	3,916,313,606.55
ชนิดจ่ายเงินปันผล			
การดำเนินงาน	6	32,873,384.94	(147,512,823.54)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	(166,981,330.67)	(92,526,891.29)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		294,115,677.94	1,196,677,065.09
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(161,448,033.90)	(548,303,822.31)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(1,440,301.69)	408,333,527.95
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		2,006,805,136.11	1,598,471,608.16
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		2,005,364,834.42	2,006,805,136.11
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	17,735,446.99	(2,111,413.04)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		172,401,411.88	28,445,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(16,864,810.87)	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		173,272,048.00	26,333,586.96
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		26,333,586.96	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		199,605,634.96	26,333,586.96
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล			
การดำเนินงาน	6	(673,426.45)	(201,556.53)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	(152.24)	-
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		2,000.00	10,000,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(9,124,771.07)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(9,796,349.76)	9,798,443.47
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		9,798,443.47	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		2,093.71	9,798,443.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	**2565**
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
ชนิดสะสมมูลค่า		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	304,684,160.8442	181,401,193.0545
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	77,138,754.8842	289,150,236.5110
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(74,074,877.4249)	(165,867,268.7213)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	307,748,038.3035	304,684,160.8442
ชนิดจ่ายเงินปันผล		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	195,109,637.4004	137,755,476.8071
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	30,880,940.5249	107,002,668.4404
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(16,736,434.6222)	(49,648,507.8471)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	209,254,143.3031	195,109,637.4004
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	2,215,663.0217	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	15,641,695.1147	2,215,663.0217
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,410,368.2296)	-
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	16,446,989.9068	2,215,663.0217
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	824,987.2127	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	179.1106	824,987.2127
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(824,987.2127)	-
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	179.1106	824,987.2127

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2559 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด

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

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

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

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

บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวการณ์ในแต่ละขณะ

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

(1) <u>หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFGBRAND-A)

(2) <u>หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFGBRAND-D)

(3) <u>หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFGBRAND-I)

(4) <u>หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (ชื่อย่อ : KFGBRAN-ID)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตราฐานการรายงานทางการเงิน 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

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

(2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

(3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

(4) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

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

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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)

	2566	**2565**
ซื้อเงินลงทุน	1,666,118,551.72	5,572,986,379.84
ขายเงินลงทุน	1,600,912,340.73	3,934,859,091.88

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

(หน่วย : บาท)

	2566	**2565**	**นโยบายการกำหนดราคา**
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	40,883,859.78	39,219,662.84	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	9,434,736.73	9,050,691.40	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ			
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 มีรายการดังนี้			

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	**จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**		**อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา**	**อายุของสัญญา**	**มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา**
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	33,347,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.67200	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	1,222,901,184.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	30,264,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.31020	14 ก.ย. 2565 - 13 ม.ค. 2566	1,098,891,892.80
รายการขาย	5,689,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.28520	14 ก.ค. 2566 - 12 ต.ค. 2566	195,048,502.80
รวมรายการขาย	**35,953,000.00**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**1,293,940,395.60**

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	3,236,700.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.19300	18 ส.ค. 2564 - 20 ส.ค. 2564	107,435,783.10
รายการซื้อ	7,705,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.79970	13 มิ.ย. 2565 - 17 มิ.ย. 2565	268,131,688.50
รายการซื้อ	29,602,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.08000	15 มิ.ย. 2565 - 17 มิ.ย. 2565	1,038,438,160.00
รายการซื้อ	30,740,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.05800	6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	1,108,422,920.00
รวมรายการซื้อ	**71,283,700.00**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**2,522,428,551.60**
สัญญา Forward					
รายการขาย	4,700,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.21205	18 ส.ค. 2564 - 11 ก.พ. 2565	156,096,635.00
รายการขาย	5,774,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.04070	30 พ.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	196,551,001.80
รายการขาย	23,457,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.89920	15 มิ.ย. 2565 - 7 ต.ค. 2565	818,630,534.40
รายการขาย	19,991,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.84410	6 ก.ค. 2565 - 4 พ.ย. 2565	716,559,403.10
รวมรายการขาย	**53,922,000.00**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**1,887,837,574.30**

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	**2565**
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,668,130.14	3,374,070.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	846,491.60	778,631.65

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	**จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**		**อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา**	**อายุของสัญญา**	**มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา**
สัญญา Forward					
รายการขาย	5,689,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.28520	14 ก.ค. 2566 - 12 ต.ค. 2566	195,048,502.80

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	**จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**		**อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา**	**อายุของสัญญา**	**มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา**
สัญญา Forward					
รายการขาย	23,457,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.89920	15 มิ.ย. 2565 - 7 ต.ค. 2565	818,630,534.40
รายการขาย	19,991,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.84410	6 ก.ค. 2565 - 4 พ.ย. 2565	716,559,403.10
รวมรายการขาย	**43,448,000.00**	**เหรียญสหรัฐฯ**			**1,535,189,937.50**

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566			
	ชนิดสะสมมูลค่า	**ชนิดจ่ายเงินปันผล**	**ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน**	**ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล**
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	307,748,038.3035	209,254,143.3031	16,446,989.9068	179.1106
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	4,039,181,079.63	2,005,364,834.42	199,605,634.96	2,093.71
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.1249	9.5833	12.1363	11.6894

	2565			
	ชนิดสะสมมูลค่า	**ชนิดจ่ายเงินปันผล**	**ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน**	**ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล**
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	304,684,160.8442	195,109,637.4004	2,215,663.0217	824,987.2127
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,916,313,606.55	2,006,805,136.11	26,333,586.96	9,798,443.47
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.8536	10.2855	11.8851	11.8770

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

(1) <u>หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFGBRAND-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

(2) <u>หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFGBRAND-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

(3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFGBRAND-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

(4) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (ชื่อย่อ : KFGBRAN-ID) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้จากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสั่งขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล และ หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล

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

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	**2565**
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	86,196,378.07	(297,889,305.19)
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	32,873,384.94	(147,512,823.54)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	17,735,446.99	(2,111,413.04)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล	(673,426.45)	(201,556.53)
รวม	136,131,783.55	(447,715,098.30)

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ลักษณะเฉพาะของ Class Z	(1) เป็น Class ที่ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ (2) ขายให้กับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เสนอขายกองทุน	10 มิถุนายน 2551
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อแสวงหาผลตอบแทนจากการลงทุนระยะยาวผ่านการลงทุนในหุ้นของบริษัทต่าง ๆ ในประเทศที่พัฒนาแล้วทั่วโลก โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่ประสบผลสำเร็จหรือมีชื่อเสียงใน brand โดยพิจารณาจาก intangible assets เช่น การมีเครื่องหมายการค้าเป็นที่รู้จักทั่วโลก การเป็นเจ้าของลิขสิทธิ์สินค้า หรือกลวิธีการจัดจำหน่าย เป็นต้น นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหุ้นบุริมสิทธิ์ ตราสารหนี้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิ์ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น และหลักทรัพย์อื่นที่อ้างอิงกับหุ้น เพื่อให้ได้ผลกำไรจากบริษัทต่าง ๆ ในประเทศที่พัฒนาแล้ว และประเทศในตลาดเกิดใหม่และประเทศจีน (A-Shares) ผ่าน Stock

วัตถุประสงค์ และ	Connect ซึ่งอาจลงทุนในหุ้น A-Shares ผ่าน Stock Connect ดังกล่าว ไม่เกิน
นโยบายการลงทุน (ต่อ)	ร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	MSCI World NETR USD
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Morgan Stanley Investment Management (ACD) Limited
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.
ของกองทุน	

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		**มูลค่ายุติธรรม**	
	เหรียญสหรัฐฯ	**บาท**	**สินทรัพย์**	**หนี้สิน**
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	167,512,000.00	5,701,713,269.10	30,036,770.84	28,977,154.41
รวมมูลค่ายุติธรรม			30,036,770.84	28,977,154.41

(หน่วย : บาท)

	2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา		**มูลค่ายุติธรรม**	
	เหรียญสหรัฐฯ	**บาท**	**สินทรัพย์**	**หนี้สิน**
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9,232,000.00	314,327,443.20	25,147,423.31	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	166,408,000.00	5,735,155,783.60	-	368,094,677.10
รวมมูลค่ายุติธรรม			25,147,423.31	368,094,677.10

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล			
10 มีนาคม 2566	1 พฤศจิกายน 2565 - 31 มกราคม 2566	0.5000	97,758,765.42
9 มิถุนายน 2566	1 กุมภาพันธ์ 2566 - 28 เมษายน 2566	0.3500	69,222,565.25
		0.8500	166,981,330.67
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล			
10 มีนาคม 2566	1 พฤศจิกายน 2565 - 31 มกราคม 2566	0.5000	89.56
9 มิถุนายน 2566	1 กุมภาพันธ์ 2566 - 28 เมษายน 2566	0.3500	62.68
		0.8500	152.24
	รวม		166,981,482.91

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2565 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล			
3 กันยายน 2564	1 พฤษภาคม 2564 - 31 กรกฎาคม 2564	0.4000	58,018,632.20
19 พฤศจิกายน 2564	1 สิงหาคม 2564 - 29 ตุลาคม 2564	0.2000	34,508,259.09
		0.6000	92,526,891.29

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 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	ระดับที่ 1	**ระดับที่ 2**	**ระดับที่ 3**	**รวม**
สินทรัพย์				
กองทุน	-	6,050,931,975.07	-	6,050,931,975.07
ตราสารหนี้	-	198,910,821.79	-	198,910,821.79
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	30,036,770.84	-	30,036,770.84
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	28,977,154.41	-	28,977,154.41

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	6,080,719,279.56	-	6,080,719,279.56
ตราสารหนี้	-	67,265,775.07	-	67,265,775.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	25,147,423.31	-	25,147,423.31
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	368,094,677.10	-	368,094,677.10

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	205,288,952.84	-	-	205,288,952.84

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
หน่วยลงทุน	-	-	6,050,931,975.07	6,050,931,975.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	30,036,770.84	30,036,770.84
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	137,019.17	137,019.17
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	5,972,393.72	5,972,393.72
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	28,977,154.41	28,977,154.41
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	14,015,033.19	14,015,033.19
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	323,166.08	323,166.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,753,920.04	4,753,920.04
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	20,552.87	20,552.87
หนี้สินอื่น	-	-	123,642.33	123,642.33

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	75,372,895.81	-	-	75,372,895.81

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
หน่วยลงทุน	-	-	6,080,719,279.56	6,080,719,279.56
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	25,147,423.31	25,147,423.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	19,857.19	19,857.19
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	143,997,378.00	143,997,378.00
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	13,478,145.05	13,478,145.05
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	368,094,677.10	368,094,677.10
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	-	-	6,666,282.83	6,666,282.83
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	218,420.13	218,420.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,378,428.25	4,378,428.25
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,978.58	2,978.58
หนี้สินอื่น	-	-	123,418.94	123,418.94

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives)

เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	**2566**	**2565**
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	176,659,230.85	165,326,788.46
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	3,915,100.00

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 34.2520 บาท และ 36.7800 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	**205,425,972.01**	**3.29**
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	128,643.53	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	6,378,465.88	0.10
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	198,918,862.60	3.19
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	**6,050,931,975.07**	**96.91**
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	6,050,931,975.07	96.91
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	**1,059,616.43**	**0.01**
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(7,449,300.50)	(0.12)
FITCH-LONG		
Rate AA	7,037,110.05	0.11
Rate AA-	1,471,806.88	0.02
อื่นๆ	**(13,263,920.79)**	**(0.21)**
ลูกหนี้	5,972,393.72	0.10
เจ้าหนี้	(14,482,394.47)	(0.23)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4,753,920.04)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**6,244,153,642.72**	**100.00**

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 กรกฎาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	195,048,502.80	0.0236	12 ต.ค. 2566	1,471,806.88
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,271,616,638.80	(0.1784)	22 ก.ย. 2566	(11,141,124.71)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	590,669,310.00	0.2911	3 พ.ย. 2566	18,178,234.76
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	1,392,234,723.50	(0.1869)	1 ก.ย. 2566	(11,671,738.68)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	1,208,989,732.00	0.1663	12 ต.ค. 2566	10,386,729.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	1,043,154,362.00	(0.0987)	24 พ.ย. 2566	(6,164,291.02)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 **สิงหาคม** 2565 **ถึงวันที่** 31 **กรกฎาคม** 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	40,883.86	0.6955
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,886.95	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	9,434.74	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0012
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	52,275.55	0.8893

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ก.ค. 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (1 ตุลาคม 2562)
KFGBRAND-A	9.76%	2.62%	6.72%	4.66%	4.51%	N/A	N/A	7.35%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	12.33%	4.28%	13.39%	2.84%	10.12%	N/A	N/A	11.89%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.80%	11.41%	12.68%	17.55%	16.33%	N/A	N/A	18.04%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	15.30%	13.88%	15.14%	17.68%	16.22%	N/A	N/A	15.24%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ก.ค. 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (5 สิงหาคม 2559)
KFGBRAND-D	9.76%	2.62%	6.72%	4.66%	4.47%	6.54%	N/A	6.70%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	12.33%	4.28%	13.39%	2.84%	10.12%	9.93%	N/A	10.45%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.80%	11.40%	12.68%	17.55%	16.35%	16.73%	N/A	14.96%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	15.30%	13.88%	15.14%	17.68%	16.22%	16.85%	N/A	15.24%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ก.ค. 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
KFGBRAND-I	9.77%	2.62%	6.72%	4.66%	N/A	N/A	N/A	-4.87%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	12.33%	4.28%	13.39%	2.84%	N/A	N/A	N/A	0.74%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.80%	11.40%	12.58%	17.35%	N/A	N/A	N/A	18.89%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	15.30%	13.88%	15.14%	17.68%	N/A	N/A	N/A	15.24%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ก.ค. 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (16 มีนาคม 2565)
KFGBRAN-ID	14.18%	2.62%	11.02%	8.83%	N/A	N/A	N/A	2.95%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	12.33%	4.28%	13.39%	2.84%	N/A	N/A	N/A	7.98%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	18.80%	11.40%	19.54%	20.26%	N/A	N/A	N/A	21.05%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	15.30%	13.88%	15.14%	17.68%	N/A	N/A	N/A	15.24%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลแบรนด์อิควิตี้
ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2565 - 31 กรกฎาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Morgan Stanley Investment Funds - Global Brands Fund	1	1	11	-	-

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

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลแบรนด์อิควิตี้	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 กรกฎาคม 2566

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

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 5.66%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2023)

Investment Performance (% net of fees) in USD

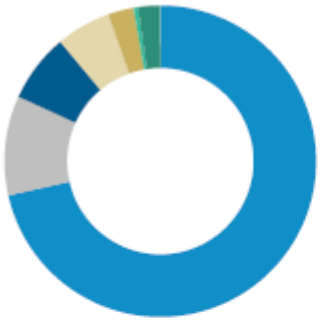
	Cumulative (%)				Annualised (% p.a.)			
	1 M	3 M	YTD	1 YR	3 YR	5 YR	10 YR	INCEPTION
Class Z Shares	1.31	3.83	13.18	7.76	6.75	9.29	10.00	9.72
MSCI World Net Index	3.36	8.52	18.95	13.48	11.67	9.12	9.30	7.03

Calendar Year Returns (%)	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Class Z Shares	-17.31	22.35	12.75	29.32	-2.01	26.06	5.16	5.75	5.44	20.13
MSCI World Net Index	-18.14	21.82	15.90	27.67	-8.71	22.40	7.51	-0.87	4.94	26.68

All performance data is calculated NAV to NAV, net of fees, and does not take account of commissions and costs incurred on the issue and redemption of units. The sources for all performance and Index data is Morgan Stanley Investment Management.

Top Holdings (% of Total Net Assets)[3]	FUND	INDEX
Microsoft Corp	7.40	4.05
Philip Morris International Inc	6.58	0.26
Accenture Plc	5.72	0.34
SAP SE	5.69	0.24
Reckitt Benckiser Plc	5.51	0.09
Visa Inc	5.30	0.66
Danaher Corp	4.65	0.30
Thermo Fisher Scientific Inc	4.57	0.36
Becton, Dickinson & Co.	3.99	0.13
Intercontinental Exchange Inc	3.90	0.11
Total	**53.31**	--

Top Countries (% of Total Net Assets)[1]	FUND	INDEX
United States	71.55	69.42
United Kingdom	10.33	4.04
France	7.11	3.36
Germany	5.69	2.36
Netherlands	2.64	1.26
Italy	0.49	0.71
Cash	2.26	--



Sector Allocation (% of Total Net Assets)[1,2]	FUND	INDEX
Consumer Staples	24.43	7.27
Information Technology	23.03	22.09
Health Care	19.23	12.52
Financials	15.74	14.89
Industrials	12.32	10.96
Consumer Discretionary	3.05	11.05
Cash	2.26	--