



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำครึ่งปีแรก 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 – 31 มีนาคม 2566

กองทุนรวม

KF-CSINCOM

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ตอินคัม

Krungsri Global Collective Smart Income Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปีครั้งแรก 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟสมาร์ทอินคัม

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 8
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 11
- ผลการดำเนินงาน 12
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 13
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานสำหรับรอบระยะเวลา 6 เดือน ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลลีก์ทีฟสมาร์ทอินคัม (KF-CSINCOM) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลลีก์ทีฟสมาร์ทอินคัม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เท่ากับ 6,751.20 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 11.2159 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 6 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.83 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.34

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบครึ่งปีบัญชีที่ผ่านมา ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้น 4 ครั้ง โดยมีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างรวดเร็วถึง 75 bps (0.75%) จากกรอบอัตราดอกเบี้ยที่ 3.00% - 3.25% สู่กรอบ 3.75% - 4.00% ในเดือนพฤศจิกายน 2565 และชะลอความเร็วในการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเป็นเพียง 50 bps (0.50%) สู่กรอบ 4.25% - 4.50% ในเดือนธันวาคม 2565 และชะลอความเร็วในการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยลงอีกในช่วงต้นปี 2566 โดยขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพียง 25 bps (0.25%) ทั้ง 2 ครั้งหลังในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 และ มีนาคม 2566 สู่กรอบ 4.50% - 4.75% และ 4.75% - 5.00% ตามลำดับ สาเหตุหลักของการขึ้นอัตราดอกเบี้ยไม่มากนักในระยะหลังคือ 1) อัตราเงินเฟ้อที่มีสัญญาณชะลอลงเป็นพักๆ จากความกังวลด้านเศรษฐกิจถดถอย 2) อัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันถือเป็นระดับที่ค่อนข้างสูงแล้วเมื่อเทียบกับอดีต และ 3) ข่าวเกี่ยวกับผลกระทบเชิงลบต่อธนาคารบางแห่งในสหรัฐฯ ที่เกิดจากการที่ธนาคารถือครองทรัพย์สินกลุ่มพันธบัตรรัฐบาลระยะยาวที่มีมูลค่าลดลงอย่างมากจากอัตราดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้น เงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นในช่วงที่ผ่านมา มีแรงหนุนมาจากการก่อสร้างต่ออุตสาหกรรมโดยรัสเซีย ที่ทำให้ราคาพลังงานยังอยู่ในระดับที่สูงกว่าปกติ ส่งผลให้ต้นทุนในการดำเนินธุรกิจต่างๆ ทั่วโลกสูงขึ้น ในช่วงที่ผ่านมาตราสารหนี้ในเยอรมันนี อังกฤษ และ ญี่ปุ่น ปรับตัวขึ้น เช่นเดียวกับกับตราสารหนี้สหรัฐฯ แต่กองทุนได้รับประโยชน์จากผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้นในประเทศเหล่านี้จากสถานะชอร์ตตราสารหนี้ในเยอรมันนี อังกฤษ และ ญี่ปุ่น

ปัจจุบันกองทุนมีการลงทุนใน Residential MBS 35% ตราสารหนี้ High Yield 12% ตราสารหนี้ระดับลงทุนได้ 11% Commercial MBS 10% และ ตราสารหนี้ภาครัฐบาล 12% นอกจากนี้กองทุนมีสถานะชอร์ตตราสารหนี้ในบางประเทศ

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนมีมุมมองเชิงบวกต่อ Non-agency MBS รวมถึง Commercial MBS ที่มีคุณภาพดี สำหรับตราสารหนี้ระดับลงทุนได้ ตราสารหนี้หมวดธนาคารยังคงเป็นส่วนหลัก โดยมีการลงทุนส่วนอื่นๆ ในหมวดโครงสร้างพื้นฐาน หมวดการสื่อสาร และ หมวดสุขภาพ ในส่วนของตราสารหนี้ High Yield กองทุนจะเน้นลงทุนระยะสั้น ประเทศเม็กซิโกและบราซิลเป็นประเทศที่กองทุนมีมุมมองเชิงบวกในระยะยาว ในตลาดเกิดใหม่ โดยจะเน้นลงทุนในตราสารที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐ ณ ปัจจุบันกองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้นและเงินสดในระดับที่ค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับอดีต

ในระยะถัดไปแม้ Fed มีแนวโน้มขึ้นอัตราดอกเบี้ยอีกเพียงเล็กน้อย หรือ ชะลอการขึ้นอัตราดอกเบี้ย จากข่าวความเสี่ยงเชิงระบบด้านภาคการธนาคารในช่วงที่ผ่านมา ด้วยข้อมูลการจ้างงานที่อยู่ในระดับที่ดี ใกล้เคียงช่วงก่อนเกิด COVID-19 และราคาพลังงานที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นในระยะสั้นจากการลดกำลังการผลิตของกลุ่ม OPEC ทำให้ตลาดยังคงคาดการณ์ว่า Fed จะยังคงขึ้นอัตราดอกเบี้ยจากแรงกดดันด้านเงินเฟ้อ ถึงแม้ตลาดยังไม่เข้าสู่ช่วงดอกเบี้ยขาลงในระยะเวลาอันใกล้ กองทุนอาจเริ่มทำการเพิ่มอายุเฉลี่ยของกองทุน โดยอาจมีการซื้อตราสารหนี้บางช่วงอายุที่ผลตอบแทนปรับตัวสูงขึ้นมากจากแรงเทขายที่เกินปกติในตลาด หรือ ลดสถานะชอร์ตตราสารหนี้ในกองทุนลง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2566

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาดินวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 เมษายน 2566

โทรศัพท์ 062-257-8559

กรุณาติดต่อ คุณสุทธาธิษฐ์ ภาณุภณ Su.Thiamit

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทญ์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498
sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330
Registration No. 0107536000498
sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ 31 มีนาคม 2566

	Unaudited (บาท)
สินทรัพย์	
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ราคาทุน 7,054,008,658.83 บาท)	7,644,442,429.90
เงินฝากธนาคาร	6,732,046.58
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	23,859,254.77
ลูกหนี้	
จากดอกเบี้ย	318,698.28
จากการขายหน่วยลงทุน	2,247,446.17
รวมสินทรัพย์	<u>7,677,599,875.70</u>
หนี้สิน	
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	141,019,558.79
เจ้าหนี้	
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	2,139,721.01
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	215,702.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,706,503.26
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	47,804.75
หนี้สินอื่น	162,625.71
รวมหนี้สิน	<u>150,291,915.98</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u>7,527,307,959.72</u>
สินทรัพย์สุทธิ:	
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท	
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	7,010,851,541.46
กำไรสะสม(ขาดทุนสะสม)	619,519,894.36
บัญชีปรับสมดุล	(103,063,476.10)
สินทรัพย์สุทธิ	<u>7,527,307,959.72</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	10.7366
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย)	701,085,154.0861

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลลีกที่ฟสมาร์ทอินคัม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

	Unaudited (บาท)
รายได้จากการลงทุน	
รายได้ดอกเบี้ย	432,969.04
รวมรายได้	432,969.04
ค่าใช้จ่าย	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	27,295,013.06
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1,023,563.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,117,814.95
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	39,890.50
รวมค่าใช้จ่าย	33,476,281.55
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	(33,043,312.51)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	9,353,307.35
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	309,433,740.92
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	22,036,042.99
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(103,884,961.10)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น	236,938,130.16
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	203,894,817.65
หัก ภาษีเงินได้	(64,945.34)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	203,829,872.31

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท) / จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	Unaudited ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ					
เงินฝากออมทรัพย์					
บมจ.ธ.ทิสโก้	0.400000	เมื่อทวง	352,357.99	352,357.99	0.00
บมจ.ธ.ยูโอบี	0.650000	เมื่อทวง	121,488,587.34	121,488,587.34	1.59
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
PIMCO GIS Income Fund			6,932,167,713.50	7,522,601,484.57	98.41
จำนวน 13,626,931.060000 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 16.1500 USD					
รวมเป็นเงิน 220,074,936.65 USD					
				7,644,442,429.90	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ตอินคัม

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มีนาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	128,891,690.19	1.71
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	361,657.83	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	6,734,178.70	0.09
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	121,795,853.66	1.62
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	7,522,601,484.57	99.94
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	7,522,601,484.57	99.94
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(117,160,304.02)	(1.56)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(108,984,150.76)	(1.45)
FITCH-LONG		
Rate AA	(8,176,153.26)	(0.11)
อื่นๆ	(7,024,911.02)	(0.09)
ลูกหนี้	2,247,446.17	0.03
เจ้าหนี้	(2,565,853.93)	(0.03)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(6,706,503.26)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	7,527,307,959.72	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มีนาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	172,456,612.00	(0.0891)	2 มิ.ย. 2566	(6,708,291.55)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	599,749,899.00	0.0321	14 ก.ค. 2566	2,415,954.16
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,017,838,932.00	0.0750	12 พ.ค. 2566	5,647,827.52
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,346,732,660.00	(0.1266)	23 มิ.ย. 2566	(9,531,643.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	196,548,582.00	(0.1319)	21 เม.ย. 2566	(9,927,427.93)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,184,768,394.60	0.2098	21 เม.ย. 2566	15,795,473.09
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	594,469,854.00	(0.4175)	12 พ.ค. 2566	(31,424,138.96)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	199,097,864.00	(0.0788)	2 มิ.ย. 2566	(5,930,058.32)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,621,644,574.00	(1.0296)	2 มิ.ย. 2566	(77,497,998.64)

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 และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
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	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟสมาร์ทอินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	27,295.01	0.8560
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,023.56	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	5,117.81	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	39.89	0.0013
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	33,476.27	1.0499

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 กันยายน 2559)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KF-CSINCOM	0.88%	0.88%	3.83%	-4.27%	2.09%	0.35%	N/A	1.10%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	2.34%	2.34%	2.34%	-7.62%	-3.26%	0.74%	N/A	0.42%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	5.98%	5.98%	6.48%	6.53%	4.74%	4.76%	N/A	4.23%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	8.01%	8.01%	8.11%	8.16%	5.75%	5.34%	N/A	4.89%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี Bloomberg US Aggregate Total Return Value Unhedged USD ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ

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

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลลีกทีฟสมาร์ทอินคัม	ไม่มี

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

- นางสาวพรทิพา หนึ่งน้ำใจ
- นายธีรภาพ จิรศักยกุล
- นางสาวรัมภารัตน์ ชุชานหัส
- นายเอกพนธ์ ภูวิบูลย์พาณิชย์
- นางสาวณัฐยา เตรียมวิทยา
- นายจาตุรันต์ สอนไว
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
- นางสาวรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ คิ้วสังข์

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 2.37%

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2023)

Past performance does not predict future results.

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	10 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%)	1.32	2.22	6.74	-0.98	4.09	2.53	3.96	4.75
Institutional, Inc (%)	1.38	2.23	6.68	-0.91	4.10	2.54	3.96	4.76
Benchmark (%)	2.54	2.96	4.89	-4.78	-2.77	0.91	1.36	—

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

Past performance does not predict future results.

Performance (Net of Fees)	Mar'2018-Mar'2019	Mar'2019-Mar'2020	Mar'2020-Mar'2021	Mar'2021-Mar'2022	Mar'2022-Mar'2023
Institutional, Acc (%)	4.14	-3.50	16.20	-1.98	-0.98
Institutional, Inc (%)	4.22	-3.59	16.21	-2.03	-0.91
Benchmark (%)	4.48	8.93	0.71	-4.15	-4.78

Past performance does not predict future results.

Calendar Year (Net of Fees)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	YTD
Institutional, Acc (%)	4.70	7.28	2.93	8.30	7.36	0.21	9.15	6.53	2.58	-7.49	2.22
Institutional, Inc (%)	4.79	7.20	2.94	8.37	7.36	0.21	9.11	6.52	2.60	-7.52	2.23
Benchmark (%)	-2.02	5.97	0.55	2.65	3.54	0.01	8.72	7.51	-1.54	-13.01	2.96

Current MIFID legislation prevents us from reporting performance data for funds with less than a 12 month track record.

The benchmark is the Bloomberg U.S. Aggregate Index. All periods longer than one year are annualised. SI is the performance since inception.

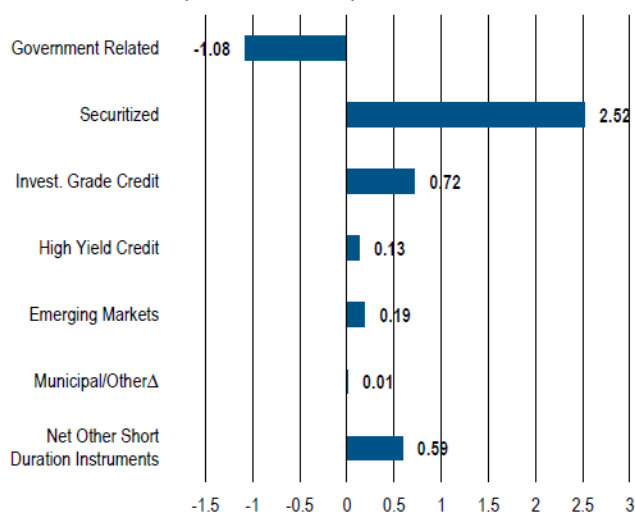
Top 10 Holdings (%MV)*

FNMA TBA 3.5% FEB 30YR	6.4
FNMA TBA 4.0% MAR 30YR	5.5
FNMA TBA 6.0% JAN 30YR	2.9
BNP PARIBAS ISSUANCE BV SR SEC **ABS**	2.8
FNMA TBA 3.0% FEB 30YR	2.6
FNMA TBA 4.5% FEB 30YR	2.5
FNMA TBA 6.0% FEB 30YR	2.1
FNMA TBA 5.0% FEB 30YR	1.5
U S TREASURY INFLATE PROT BD	1.4
U S TREASURY NOTE	1.3

*Top 10 holdings as of 31/12/2022, excluding derivatives.

Source: PIMCO

Sector Allocation (Duration in Years)



Source: PIMCO



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2565

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 – 30 กันยายน 2565

กองทุนรวม

KF-CSINCOM

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ตอินคัม

Krungsri Global Collective Smart Income Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2565

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 31
- ผลการดำเนินงาน 32
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 33
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 34
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟฟลิกซ์มาร์ท อินคัม (KF-CSINCOM) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟฟลิกซ์มาร์ทอินคัม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 5,787.56 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.3406 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 12.25 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 15.23

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ปรับเพิ่มดอกเบี้ยนโยบายขึ้นอย่างรวดเร็ว หลังจากที่คงดอกเบี้ยอยู่ในระดับต่ำนับตั้งแต่เริ่มวิกฤต COVID-19 เมื่อปี 2562 โดยมีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายจากกรอบอัตราดอกเบี้ยที่ 0% - 0.25% เป็น 0.25% - 0.50% ในเดือนมีนาคม 0.75% - 1.00% ในเดือนพฤษภาคม 1.50% - 1.75% ในเดือนมิถุนายน 2.25% - 2.50% ในเดือนกรกฎาคม และล่าสุด 3.00% - 3.25% ในเดือนกันยายน นับเป็นการขึ้นดอกเบี้ยที่รวดเร็วที่สุดในรอบหลายทศวรรษ โดยมีสาเหตุหลักมาจากอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างรวดเร็วและตลาดการจ้างงานที่แข็งแกร่งในสหรัฐฯ โดยเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นยังมีแรงหนุนมาจากการก่อสร้างคร่อมต่ออยู่ครบ โดยรัสเซีย ที่ทำให้ราคาพลังงานปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นอย่างรวดเร็ว ส่งผลต่อต้นทุนในการดำเนินธุรกิจต่างๆทั่วโลก โดยเงินเฟ้อได้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องและปรับตัวสูงสุดในรอบ 40 ปี ในเดือนมิถุนายนที่ผ่านมา ถ้อยแถลงของประธาน Fed ที่มีวัตถุประสงค์ในการควบคุมอัตราเงินเฟ้อเป็นหลัก โดยอาจยอมให้เกิดเศรษฐกิจถดถอยตามมา ทำให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯระยะสั้นและระยะกลางปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมาก ในระดับที่สูงกว่าพันธบัตรระยะยาว กองทุนซึ่งมีการลงทุนบนตลาดตราสารหนี้สหรัฐฯเป็นหลักจึงได้รับผลกระทบเชิงลบด้านราคาจากยีลด์ที่เพิ่มสูงขึ้น ทั้งจากตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนในภูมิภาคต่างๆ

ข้อมูลล่าสุดกองทุนมีการลงทุนใน Agency MBS 18% ตราสารหนี้ High Yield 14% ตราสารหนี้ระดับลงทุนได้ 12% และตราสารหนี้ภาครัฐบาล 9% กองทุนมีสถานะชอร์ตตราสารหนี้ในบางประเทศ เช่น ญี่ปุ่นและอังกฤษ

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนยังคงการจัดพอร์ตโฟลิโอที่มีการกระจายการลงทุนสูง โดยเน้นตราสารที่มีสภาพคล่อง และมีสิทธิในการได้รับผลตอบแทนเหนือตราสารหนี้อื่นๆ ในโครงสร้างทางการเงิน (capital structure) ของบริษัท กองทุนได้เพิ่มอายุเฉลี่ยของกองทุนขึ้นเล็กน้อย จากมุมมองเชิงบวกบนตราสารหนี้ระยะยาวของสหรัฐฯ รวมถึง Agency MBS และ การลดสถานะชอร์ตบนตราสารหนี้ของอังกฤษลง กองทุนยังคงสัดส่วนการลงทุนในพันธบัตรชดเชยเงินเฟ้อที่ประมาณ 4% จากการประเมินกองทุนเชื่อว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ ณ ปัจจุบัน อยู่ในช่วงสุดท้ายของการขยายตัว โดยมีแนวโน้มเกิดเศรษฐกิจถดถอยมากขึ้น จากผลิตภัณฑ์มวลรวมสหรัฐฯที่ยังมีแนวโน้มลดลง ประกอบกับเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับสูง ทำให้นโยบายการเงินยังคงมีแนวโน้มตึงตัว ไม่เกื้อหนุนการเติบโตทางเศรษฐกิจ และเชื่อว่าการแตกแยกกันในทางการเมืองของโลกยังคงมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น โดยภาคเอกชนมีแนวโน้มดำเนินธุรกิจในลักษณะที่กล้าเสี่ยงลดลง ในสภาวะเช่นนี้ กองทุนมีมุมมองว่าการลงทุนควรเน้นคุณภาพของตราสารหนี้มากกว่าอัตราผลตอบแทน และเชื่อว่าตราสารหนี้ยังคงเป็นสินทรัพย์หนึ่งที่จะช่วยลดความเสี่ยงให้กับพอร์ตโฟลิโอของนักลงทุน

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2565 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2565

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

7 ตุลาคม 2565

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา รัชไชย

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทญ์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330
Registration No. 0107536000498

sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลลีกทีฟสมาร์ทอินคัม

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการ แก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุด ดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความ เชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถ ตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการ ทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริง แต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงิน เหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและ สงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- 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 กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟไสมาร์ทอินแคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		5,929,231,525.76	8,431,821,729.26
เงินฝากธนาคาร		10,713,124.52	5,538,775.92
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	25,771,045.68	70,334.97
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		82,865.90	124,146.42
จากการขายหน่วยลงทุน		2,784,025.67	7,600,308.03
รวมสินทรัพย์		<u>5,968,582,587.53</u>	<u>8,445,155,294.60</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	164,967,392.69	187,294,158.30
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		10,550,473.91	3,568,939.28
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		98,234.06	959,546.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		5,222,586.41	7,303,033.45
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,429.89	18,621.96
หนี้สินอื่น		170,509.56	217,705.19
รวมหนี้สิน		<u>181,021,626.52</u>	<u>199,362,004.84</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>5,787,560,961.01</u>	<u>8,245,793,289.76</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		5,596,907,378.60	6,997,072,256.63
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(225,036,439.64)	(55,022,333.79)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		415,690,022.05	1,303,743,366.92
สินทรัพย์สุทธิ		<u>5,787,560,961.01</u>	<u>8,245,793,289.76</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.3406	11.7846
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		559,690,737.8600	699,707,225.6628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาพันธ์อินคัม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	
หลักทรัพย์ในประเทศ							
เงินฝากออมทรัพย์							
บมจ.ท.ทิสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	352,055.76	352,055.76	0.01	
บมจ.ท.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	65,322,920.31	65,322,920.31	1.10	
รวมเงินฝากออมทรัพย์					65,674,976.07	1.11	
หลักทรัพย์ต่างประเทศ							
หน่วยลงทุน							
กองทุนเปิด PIMCO GIS Income Fund							
จำนวน 10,265,550.0700 หน่วย							
มูลค่าหน่วยละ 15.1300 เหรียญสหรัฐฯ							
รวมเป็นเงิน 155,317,772.56 เหรียญสหรัฐฯ			PIMINIA	ไม่มีกำหนดอายุ	5,582,556,519.54	5,863,556,549.69	98.89
รวมหน่วยลงทุน					5,863,556,549.69	98.89	
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 5,648,231,495.61 บาท)					5,929,231,525.76	100.00	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาพันธ์อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.ทีสโก้		0.1000	เมื่อทวงถาม	251,808.82	251,808.82	0.01
บมจ.ช.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	65,018,926.55	65,018,926.55	0.77
รวมเงินฝากออมทรัพย์					65,270,735.37	0.78
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.สแตนดาร์ดชาร์เตอर्ड(ไทย)						
จำนวนเงิน 3,197,044.00 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	108,229,530.53	108,229,530.53	1.28
รวมเงินฝากออมทรัพย์					108,229,530.53	1.28
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิด PIMCO GIS Income Fund						
จำนวน 14,290,950.0700 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 17.0700 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 243,946,517.69 เหรียญสหรัฐฯ	PIMINIA		ไม่มีกำหนดอายุ	6,968,979,738.79	8,258,321,463.36	97.94
รวมหน่วยลงทุน					8,258,321,463.36	97.94
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 7,142,480,004.69 บาท)					8,431,821,729.26	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลลีกที่ฟสมาธ์อินแคม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		321,087.73	440,293.09
รวมรายได้		<u>321,087.73</u>	<u>440,293.09</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	59,777,375.22	69,287,789.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,241,651.67	2,598,292.17
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	11,208,257.97	12,991,460.46
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>73,307,284.86</u>	<u>84,957,541.71</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(72,986,197.13)</u>	<u>(84,517,248.62)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		233,789,476.17	367,949,376.84
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,008,341,694.42)	319,019,699.58
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(682,393,430.80)	(397,580,132.25)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		48,027,476.32	(94,201,511.11)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		593,899,188.13	426,603,122.48
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>(815,018,984.60)</u>	<u>621,790,555.54</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(888,005,181.73)	537,273,306.92
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(48,163.14)	(66,043.94)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(888,053,344.87)</u>	<u>537,207,262.98</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลลีกที่ฟิสิกส์อินทิม

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(888,053,344.87)	537,207,262.98
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	1,151,180,155.79	3,465,234,258.31
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(2,721,359,139.67)	(4,825,402,124.96)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(2,458,232,328.75)	(822,960,603.67)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	8,245,793,289.76	9,068,753,893.43
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	5,787,560,961.01	8,245,793,289.76

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	699,707,225.6628	821,747,231.6671
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	101,257,975.0471	298,130,004.6459
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(241,274,462.8499)	(420,170,010.6502)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	559,690,737.8600	699,707,225.6628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ PIMCO GIS Income Fund (Class I-Acc) ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท PIMCO Funds : Global Investors Series plc และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกงหรือประเทศสิงคโปร์อย่างใดอย่างหนึ่ง ซึ่งโดยปกติจะซื้อขายหน่วยลงทุนที่ประเทศฮ่องกงเป็นหลัก แต่กรณีประเทศฮ่องกงหยุดทำการจึงไปซื้อขายหน่วยลงทุนที่ประเทศสิงคโปร์แทน และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น เงินเหรียญสหรัฐ ดอลลาร์ออสเตรเลีย เปโซเม็กซิกัน เรอัลบราซิล หรือปอนด์อังกฤษ เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียมหรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I-Acc

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน PIMCO GIS Income Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) และตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured note)

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

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 แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	2,653,404,240.70	4,530,636,935.46
ขายเงินลงทุน	4,975,341,414.08	6,381,881,982.38

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	59,777,375.22	69,287,789.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	11,208,257.97	12,991,460.46	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	37,596,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.80350	5 ต.ค. 2564 - 7 ต.ค. 2564	1,270,876,386.00

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา		
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	37,291,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.54500	11 ม.ค. 2565 - 13 ม.ค. 2565	1,250,926,595.00
รายการซื้อ	26,616,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.19480	9 มี.ค. 2565 - 11 มี.ค. 2565	883,512,796.80
รายการซื้อ	52,787,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.19480	9 มี.ค. 2565 - 11 มี.ค. 2565	1,752,253,907.60
รวมรายการซื้อ	154,290,000.00	เหรียญสหรัฐ			5,157,569,685.40
สัญญา Forward					
รายการขาย	37,325,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.81410	5 ต.ค. 2564 - 18 พ.ย. 2564	1,262,111,282.50
รายการขาย	3,508,068.00	เหรียญสหรัฐ	33.83025	22 ธ.ค. 2564 - 27 ธ.ค. 2564	118,678,817.46
รายการขาย	35,971,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.55140	11 ม.ค. 2565 - 11 มี.ค. 2565	1,206,877,409.40
รายการขาย	79,285,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.18080	9 มี.ค. 2565 - 20 พ.ค. 2565	2,630,739,728.00
รวมรายการขาย	156,089,068.00	เหรียญสหรัฐ			5,218,407,237.36

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา		
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	32,708,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.06870	3 พ.ย. 2563 - 5 พ.ย. 2563	1,016,195,039.60
รายการซื้อ	14,397,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.35950	19 พ.ย. 2563 - 23 พ.ย. 2563	437,085,721.50
รายการซื้อ	37,813,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.35950	19 พ.ย. 2563 - 23 พ.ย. 2563	1,147,983,773.50
รายการซื้อ	34,325,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.86420	16 ก.พ. 2564 - 18 ก.พ. 2564	1,025,088,665.00
รายการซื้อ	54,394,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.01870	23 ก.พ. 2564 - 25 ก.พ. 2564	1,632,837,167.80
รายการซื้อ	3,580,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.64750	22 มี.ย. 2564 - 24 มี.ย. 2564	113,298,050.00
รายการซื้อ	37,419,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.64750	22 มี.ย. 2564 - 24 มี.ย. 2564	1,184,217,802.50

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	38,016,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.63300	13 ก.ค. 2564 - 15 ก.ค. 2564	1,240,576,128.00
รายการซื้อ	32,741,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.92250	23 ก.ค. 2564 - 29 ก.ค. 2564	1,077,915,572.50
รายการซื้อ	32,887,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.46000	10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	1,100,399,020.00
รายการซื้อ	60,024,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.42000	17 ส.ค. 2564 - 19 ส.ค. 2564	2,006,002,080.00
รายการซื้อ	38,016,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.15000	24 ส.ค. 2564 - 26 ส.ค. 2564	1,260,230,400.00
รวมรายการซื้อ	416,320,000.00	เหรียญสหรัฐ			13,241,829,420.40
รายการขาย	4,543,281.00	เหรียญสหรัฐ	30.35950	19 พ.ย. 2563 - 20 พ.ย. 2563	137,931,739.52
รายการขาย	4,927,440.00	เหรียญสหรัฐ	29.99550	18 ก.พ. 2564 - 19 ก.พ. 2564	147,801,026.52
รายการขาย	3,723,525.00	เหรียญสหรัฐ	30.01870	23 ก.พ. 2564 - 25 ก.พ. 2564	111,775,379.92
รายการขาย	2,306,900.00	เหรียญสหรัฐ	33.19300	18 ส.ค. 2564 - 20 ส.ค. 2564	76,572,931.70
รวมรายการขาย	15,501,146.00	เหรียญสหรัฐ			474,081,077.66
สัญญา Forward					
รายการขาย	27,903,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.07640	3 พ.ย. 2563 - 23 ธ.ค. 2563	867,124,789.20
รายการขาย	48,953,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.37000	19 พ.ย. 2563 - 21 ม.ค. 2564	1,486,702,610.00
รายการขาย	34,777,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.86870	16 ก.พ. 2564 - 1 เม.ย. 2564	1,038,743,779.90
รายการขาย	53,665,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.02300	23 ก.พ. 2564 - 8 เม.ย. 2564	1,611,184,295.00
รายการขาย	39,707,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.64900	22 มี.ย. 2564 - 5 ส.ค. 2564	1,256,686,843.00
รายการขาย	38,016,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.63450	13 ก.ค. 2564 - 26 ส.ค. 2564	1,240,633,152.00
รายการขาย	33,588,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.92750	23 ก.ค. 2564 - 9 ก.ย. 2564	1,105,968,870.00
รายการขาย	31,899,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.46750	10 ส.ค. 2564 - 23 ก.ย. 2564	1,067,579,782.50
รายการขาย	58,536,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.43100	17 ส.ค. 2564 - 30 ก.ย. 2564	1,956,917,016.00
รายการขาย	37,596,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.16130	24 ส.ค. 2564 - 7 ต.ค. 2564	1,246,732,234.80
รวมรายการขาย	404,640,000.00	เหรียญสหรัฐ			12,878,273,372.40

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	4,198,029.71	5,896,353.81
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	787,130.58	1,105,566.37

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายการดังนี้

				(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการขาย	37,596,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.16130	24 ส.ค. 2564 - 7 ต.ค. 2564
				1,246,732,234.80

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ กองทุน PIMCO GIS Income Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	PIMCO GIS Income Fund เป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ลักษณะเฉพาะของ Class I-Acc	(1) เป็น Class ที่ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ (2) ขายให้กับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่จดทะเบียนกองทุน	30 พฤศจิกายน 2555

วัตถุประสงค์ และนโยบาย
การลงทุน

กองทุนมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อสร้างกระแสรายได้ในระดับสูงโดย
การบริหารการลงทุนอย่างรอบคอบ และมีวัตถุประสงค์รองในการ
สร้างการเติบโตของเงินลงทุนในระยะยาว

กองทุนมีหลักการสำคัญในการกระจายการลงทุนไปในตราสารหนี้
ประเภทต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน ทั่วโลก อย่างน้อย 2 ใน 3 ของ
มูลค่าทรัพย์สิน ซึ่งอาจรวมถึง

- (1) ตราสารหนี้ภาคเอกชนทั้งที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) และอันดับ
ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-
Investment Grade) ที่ออกโดยบริษัทเอกชนทั่วโลกทั้งที่อยู่
ภายในกลุ่มประเทศยุโรป และนอกกลุ่มประเทศยุโรปซึ่งรวมถึง
กลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่
- (2) ตราสารหนี้ภาครัฐ ที่ออกโดยรัฐบาลของประเทศในกลุ่ม
ประเทศยุโรป และประเทศนอกกลุ่มประเทศยุโรป รวมถึง
องค์กรที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐของประเทศเหล่านั้น
- (3) ตราสารที่เกี่ยวข้องกับสินเชื่อภาคอสังหาริมทรัพย์ (mortgage-
related security) และ Asset-backed securities อื่น ๆ และ
- (4) Foreign currency positions ซึ่งรวมถึงสกุลเงินของประเทศ
ตลาดเกิดใหม่

ทั้งนี้ กองทุนสามารถลงทุนใน loan participations and loan
assignments ได้

อย่างไรก็ตามการปรับสัดส่วนการลงทุนใน Sector ต่าง ๆ อาจมี
การเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา ทั้งนี้ ในการลงทุนเหล่านี้ สามารถ
ทำได้ทั้งการลงทุนทางตรงในตราสาร และการลงทุนผ่านตราสาร
อนุพันธ์

กองทุนจะมี Portfolio Duration อยู่ระหว่าง 0 - 8 ปี ขึ้นอยู่กับการ
คาดการณ์ด้านอัตราดอกเบี้ยของผู้จัดการกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (ต่ำกว่าอันดับความน่าเชื่อถือที่
Baa3 จากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของ Moody หรือเทียบเท่า
กับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของ S&P or Fitch) ไม่เกิน 50%

วัตถุประสงค์ และนโยบาย
การลงทุน (ต่อ)

ของมูลค่าทรัพย์สิน (โดยไม่รวมถึงตราสารที่เกี่ยวข้องกับสินเชื่อภาค
อสังหาริมทรัพย์ (mortgage-related security) และ Asset-backed
securities อื่น ๆ) และสามารถลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มประเทศ
ตลาดเกิดใหม่ไม่เกิน 20% ของมูลค่าทรัพย์สิน
กองทุนไม่สามารถลงทุนในตราสารที่สามารถแปลงสภาพเป็นตรา
สารทุนได้ (convertible securities) เกิน 25% ของมูลค่าทรัพย์สิน
ไม่สามารถลงทุนในตราสารทุน (equity) เกิน 10% ของมูลค่า
ทรัพย์สิน ทั้งนี้ เมื่อรวมการลงทุนของตราสารที่สามารถเปลี่ยนเป็น
ตราสารทุน ตราสารทุน ใบรับรองเงินฝาก (certificates of deposit)
และ bankers' acceptances จะต้องมีสัดส่วนไม่เกิน 1 ใน 3 ของมูลค่า
ทรัพย์สิน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่ไม่มีสภาพคล่อง (ซึ่ง
หมายรวมถึงพันธบัตร และตราสารหนี้อื่น ๆ ที่ถูกกล่าวถึงตาม
นโยบายการลงทุนนี้) ได้ไม่เกิน 10% ของมูลค่าทรัพย์สิน
กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient
portfolio management)

ตัวชี้วัด (Benchmark)

Barclays US Aggregate Total Return Value Unhedged USD

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

บริษัทจัดการกองทุน

PIMCO Funds : Global Investors Series plc

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

Brown Brothers Harriman Trustee Services (Ireland) Limited

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมี
จำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,394,000.00	163,428,239.00	1,776,314.05	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	152,238,000.00	5,572,599,081.80	23,994,731.63	164,967,392.69
รวมมูลค่ายุติธรรม			25,771,045.68	164,967,392.69

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	2564	
			สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	235,217,044.00	7,776,838,323.40	70,334.97	187,294,158.30
รวมมูลค่ายุติธรรม			70,334.97	187,294,158.30

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	5,863,556,549.69	-	5,863,556,549.69
ตราสารหนี้	-	65,674,976.07	-	65,674,976.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	25,771,045.68	-	25,771,045.68
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	164,967,392.69	-	164,967,392.69

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	8,258,321,463.36	-	8,258,321,463.36
ตราสารหนี้	-	173,500,265.90	-	173,500,265.90
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	70,334.97	-	70,334.97
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	187,294,158.30	-	187,294,158.30

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	76,388,100.59	-	-	76,388,100.59
หน่วยลงทุน	-	-	5,863,556,549.69	5,863,556,549.69
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	25,771,045.68	25,771,045.68
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	82,865.90	82,865.90
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,784,025.67	2,784,025.67
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	164,967,392.69	164,967,392.69
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	10,550,473.91	10,550,473.91
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	98,234.06	98,234.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,222,586.41	5,222,586.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	12,429.89	12,429.89
หนี้สินอื่น	-	-	170,509.56	170,509.56

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	70,809,511.29	-	-	70,809,511.29
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	108,229,530.53	108,229,530.53
หน่วยลงทุน	-	-	8,258,321,463.36	8,258,321,463.36
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	70,334.97	70,334.97
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	124,146.42	124,146.42
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	7,600,308.03	7,600,308.03
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	187,294,158.30	187,294,158.30
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	3,568,939.28	3,568,939.28
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	959,546.66	959,546.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	7,303,033.45	7,303,033.45
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	18,621.96	18,621.96
หนี้สินอื่น	-	-	217,705.19	217,705.19

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<u>รายการ</u>	<u>2565</u>	<u>2564</u>
เงินฝากออมทรัพย์	-	3,197,044.00
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	155,317,772.56	243,946,517.69

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 37.7520 บาท และ 33.8530 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2564 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2565

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	76,470,966.49	1.33
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	352,163.81	0.01
FITCH-LONG		
Rate A-	10,714,110.38	0.19
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	65,404,692.30	1.13
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	5,863,556,549.69	101.31
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	5,863,556,549.69	101.31
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(139,196,347.01)	(2.40)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(6,429,740.20)	(0.11)
Rate A	(32,459,804.30)	(0.56)
FITCH-LONG		
Rate AA+	(72,372,263.59)	(1.25)
Rate AA	(27,934,538.92)	(0.48)
อื่นๆ	(13,270,208.16)	(0.24)
ลูกหนี้	3,784,025.67	0.07
เจ้าหนี้	(11,831,647.42)	(0.22)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,222,586.41)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	5,787,560,961.01	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 กันยายน 2565

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,456,326,135.00	(0.8973)	18 พ.ย. 2565	(51,929,270.55)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	1,180,261,197.50	(0.5609)	9 ธ.ค. 2565	(32,459,804.30)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	1,045,797,058.50	(1.2505)	30 ธ.ค. 2565	(72,372,263.59)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,733,216,192.00	0.4146	27 ม.ค. 2566	23,994,731.63
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	163,428,239.00	0.0307	9 ธ.ค. 2565	1,776,314.05
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	156,998,498.80	(0.1418)	9 ธ.ค. 2565	(8,206,054.25)

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 และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
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	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

- (1) เครื่องหมายบวก (+) หรือ ลบ (-) หรือเลข 1 ถึง 3 ต่อท้ายนั้น เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน
- (2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็คทีฟสมาร์ทอินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	59,777.38	0.8560
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	2,241.65	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	11,208.26	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0012
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	73,307.29	1.0498

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินแคม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 กันยายน 2559)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KF-CSINCOM	-11.97%	-2.01%	-7.80%	-12.25%	-1.82%	-0.52%	N/A	0.56%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-15.03%	-5.08%	-9.73%	-15.23%	-2.93%	-0.05%	N/A	0.06%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	6.05%	6.77%	6.51%	5.34%	5.40%	4.32%	N/A	3.98%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	7.66%	8.48%	8.16%	6.99%	5.42%	4.72%	N/A	4.49%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี Bloomberg US Aggregate Total Return Value Unhedged USD ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลคอลเล็กทีฟสมาร์ทอินคัม
 ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2564 - 30 กันยายน 2565

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	PIMCO GIS Income Fund	1	1	3	-	-

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

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลออลเคเคทีพีสมาร์ทอินคัม	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

- นางสาวพรทิพา หนึ่งน้ำใจ
- นายธีรภาพ จิรศักยกุล
- นางสาวรัมภารัตน์ ยูชานหัส
- นายเอกพจน์ ภูวิบูลย์พาณิชย์
- นางสาวณัฐยา เตรียมวิทยา
- นายจาตุรนต์ สอนไ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ต้นดิสุนทร
- นายวัชรินทร์ ค้างสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 0.00

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/09/2022)

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%) ¹	-3.75	-1.50	-7.23	-11.36	-0.31	1.31	4.30
Net of 5% Preliminary Charge ²	-8.58	-6.43	-11.88	-15.80	-1.99	0.27	3.75
Institutional, Inc (%) ¹	-3.68	-1.46	-7.11	-11.30	-0.30	1.33	4.32
Net of 5% Preliminary Charge ²	-8.46	-6.41	-11.77	-15.75	-1.98	0.28	3.77
Benchmark (%)	-4.32	-4.75	-9.22	-14.60	-3.26	-0.27	—

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

Calendar Year (Net of Fees)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	YTD
Institutional, Acc (%) ¹	4.70	7.28	2.93	8.30	7.36	0.21	9.15	6.53	2.58	-11.42
Net of 5% Preliminary Charge ²	-0.54	1.88	-2.23	2.86	2	-4.79	3.72	1.22	-2.57	-15.85
Institutional, Inc (%) ¹	4.79	7.20	2.94	8.37	7.36	0.21	9.11	6.52	2.60	-11.38
Net of 5% Preliminary Charge ²	-0.47	1.85	-2.23	2.96	1.95	-4.84	3.68	1.22	-2.54	-15.8
Benchmark (%)	-2.02	5.97	0.55	2.65	3.54	0.01	8.72	7.51	-1.54	-14.61

Past performance is not necessarily indicative of future performance. The benchmark is the Bloomberg U.S. Aggregate Index All periods longer than one year are annualised. SI is the performance since inception. ¹ Performance shown is on a NAV-to-NAV basis in the denominated currency, excluding the preliminary charge and on the assumption that distributions are reinvested, as applicable. ² Performance shown is on a NAV-to-NAV basis in the denominated currency, taking into account the preliminary charge and on the assumption that distributions are reinvested, as applicable. A preliminary charge of up to 5% may or may not be deducted from the subscription amount depending on the distributor from whom you had purchased shares, as such this may not represent actual performance returns. Investment returns denominated in non-local currency may be exposed to exchange rate fluctuations.

Top 10 Holdings (% Market Value)*

FNMA TBA 3.5% AUG 30YR	7.8
FNMA TBA 4.0% AUG 30YR	4.6
FNMA TBA 3.0% AUG 30YR	4.0
BNP PARIBAS ISSUANCE BV SR SEC **ABS**	2.9
FNMA TBA 3.5% JUL 30YR	1.8
U S TREASURY INFLATE PROT BD	1.4
SOUTH AFRICA (REP) BD SER R186	1.4
U S TREASURY NOTE	1.1
U S TREASURY BOND	0.9
GNMA II TBA 3.5% JUL 30YR JMBO	0.9

*Top 10 holdings as of 06/30/2022, excluding derivatives.

Sector Allocation (Duration in Years)

