



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFUG
a global financial group

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 - 30 เมษายน 2568

กองทุนรวม

KFDIVERSE

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม

Krungsri Diversified Income Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-สะสมมูลค่า (KFDIVERS-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ:

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-รับซื้อคืนอัตโนมัติ (KFDIVERS-R)

3. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน:

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFDIVERS-I) *

(*การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป)

4. หน่วยลงทุนชนิดชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม:

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-ผู้ลงทุนกลุ่ม (KFDIVERS-C) **

(**การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีผลตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม 2568 เป็นต้นไป)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand

T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 22
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 25
- ผลการดำเนินงาน 26
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 30
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 31
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม (KFDIVERSE) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFDIVERS-A จำนวน 280.93 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.4107 บาท
- KFDIVERS-R จำนวน 5.38 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.4108 บาท
- KFDIVERS-I จำนวน 43.32 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.4110 บาท
- KFDIVERS-C จำนวน 35.94 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.4196 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFDIVERS-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.23 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.14
- KFDIVERS-R เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.24 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.14
- KFDIVERS-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.14 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.86 (ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มเปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567)
- KFDIVERS-C เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.93 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.93 (ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มเปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มวันที่ 15 มกราคม 2568)

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ได้ตัดสินใจลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงถึง 3 ครั้ง ในเดือนกันยายน 2567 0.50% เดือนพฤศจิกายน 2567 และ เดือนธันวาคม 2567 ครั้งละ 0.25% สู่อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 4.5% จากระดับ 5.5% ในเดือนพฤษภาคม 2567 ซึ่งการตัดสินใจดังกล่าว ส่งผลต่อตราสารหนี้ทั่วโลก และได้คงอัตราดอกเบี้ยไว้ที่ระดับเดิมในเดือนมกราคม 2568 อัตราเงินเฟ้อที่เริ่มชะลอตัวลงเป็นปัจจัยที่ช่วยให้ธนาคารกลางตัดสินใจลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในช่วงปลายปี 2567 ซึ่งส่งผลดีต่อกองทุนหลัก แต่การที่ประธานาธิบดี โดนัลด์ ทรัมป์ ได้รับตำแหน่งประธานาธิบดีอีกสมัยส่งผลให้ตลาดคาดว่าอัตราเงินเฟ้ออาจปรับตัวสูงขึ้นอีกจากนโยบายกีดกันทางการค้ากับต่างประเทศ ซึ่งส่งผลให้ Fed จำเป็นต้องซึ่งน้ำหนักระหว่างการเติบโตทางเศรษฐกิจและอัตราเงินเฟ้อในระยะถัดไป ทำให้ทิศทางการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในอนาคตที่ตลาดคาดการณ์ไว้มีความไม่แน่นอนเพิ่มขึ้น เป็นปัจจัยให้การลงทุนในตราสารหนี้มีความผันผวนเพิ่มขึ้นในระยะที่ผ่านมา ปัจจัยอื่นๆ ที่ส่งผลบวกแก่กองทุน ได้แก่ การเลือกตราสารหนี้ในตลาดเกิดใหม่โดยเฉพาะในลาตินอเมริกาและยุโรปตะวันออก อย่างไรก็ตามสัดส่วนการลงทุนใน US Agency MBS ให้ผลตอบแทนในระดับที่ต่ำกว่าตราสารหนี้อื่นๆ ที่กองทุนลงทุน

ข้อมูลกองทุนหลัก ณ 31 มีนาคม 2568 กองทุนหลักถือครองตราสารหนี้ที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐในตลาดเกิดใหม่ 18% ตราสารหนี้ High Yield 24% ตราสารหนี้ระดับลงทุนได้ 23% ตราสารหนี้ที่เกิดจากกระบวนการแปลงสินทรัพย์ให้เป็นหลักทรัพย์ 22% และตราสารหนี้ภาคเอกชนในตลาดเกิดใหม่ 8% โดยมีการลงทุนส่วนใหญ่ในหมวดภาคธนาคารและการเงิน

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักเชื่อว่าระดับผลตอบแทนของตราสารหนี้ High Yield อยู่ในระดับที่น่าสนใจ แม้เปรียบเทียบกับตราสารทุนโดยทั่วไป เนื่องจากภาวะตลาดที่ผันผวนในปัจจุบันกองทุนหลักยังคงเน้นลงทุนในตราสารที่มีความมั่นคงผ่านการลงทุนบน Agency และ Non Agency MBS และตราสารหนี้ในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว สำหรับตราสารที่มีความเสี่ยงสูงจะ เน้นเลือกบริษัทที่ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม และมีแนวโน้มรายได้ที่ค่อนข้างชัดเจน สามารถปรับตัวต่อต้นทุนที่สูงขึ้นได้ และบริษัทที่มีแนวโน้มได้รับการปรับระดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 พฤษภาคม 2568

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นฤฤดี ลีโทชาลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรี ไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไควเวอร์ซิไฟด์อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไควเวอร์ซิไฟด์อินคัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไควเวอร์ซิไฟด์อินคัม ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

LS LS

(นางสาวชมภูษุช แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 4 มิถุนายน 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟต์อินแคม

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	361,279,488.19	332,645,232.71
เงินฝากธนาคาร		1,548,331.08	7,691,050.01
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		26,945.43	28,477.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	4,105,106.62	292,289.79
รวมสินทรัพย์		<u>366,959,871.32</u>	<u>340,657,049.66</u>
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		769,026.46	2,202,196.90
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	227,619.26	16,786,650.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	383,037.60	383,679.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,041.82	4,271.57
เจ้าหนี้อื่น	5	739.54	57,311.12
หนี้สินอื่น		8,975.37	8,508.29
รวมหนี้สิน		<u>1,393,440.05</u>	<u>19,442,618.67</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>365,566,431.27</u>	<u>321,214,430.99</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		388,418,148.71	355,782,020.43
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(41,787,397.12)	(40,273,974.02)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		18,935,679.68	5,706,384.58
สินทรัพย์สุทธิ	7	<u>365,566,431.27</u>	<u>321,214,430.99</u>

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.90	เมื่อทวงถาม	8,197,529.98	8,197,529.98	2.27
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
PIMCO GIS Diversified Income Fund, Class Institutional - Income (USD) *	PIMDIFI			788,833.334	353,081,958.21	97.73
มูลค่าหน่วยละ 13.40 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 10,570,366.68 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 394,069,698.80 บาท)					361,279,488.19	100.00

* กองทุนเปิด PIMCO GIS Diversified Income Fund, Class Institutional - Income (USD) มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ยู.โอ.บี		1.15	เมื่อทวงถาม	2,141,527.66	2,141,527.66	0.64
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
PIMCO GIS Diversified Income Fund, Class Institutional - Income (USD) * มูลค่าหน่วยละ 12.98 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา รวมเป็นเงิน 8,913,981.85 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	PIMDIFI			686,747.446	330,503,705.05	99.36
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 385,441,707.60 บาท)					332,645,232.71	100.00

* กองทุนเปิด PIMCO GIS Diversified Income Fund, Class Institutional - Income (USD) มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก
อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		17,288,695.35	16,739,656.04
รายได้ดอกเบี้ย		84,598.44	75,330.98
รวมรายได้		17,373,293.79	16,814,987.02
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,075,979.53	3,320,093.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		103,040.63	110,669.80
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	515,203.62	553,348.91
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		56,200.00	56,200.00
รวมค่าใช้จ่าย		3,750,423.78	4,040,311.86
รายได้สุทธิ		13,622,870.01	12,774,675.16
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,537,720.83)	(15,821,523.55)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		20,006,264.28	13,946,645.55
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		952,974.70	(19,524,377.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	20,371,848.43	(19,317,411.26)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(35,174,251.72)	33,246,749.92
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(380,885.14)	(7,469,917.04)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ หัก ภาษีเงินได้	3	13,241,984.87	5,304,758.12
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	(12,689.77)	(11,299.64)
		13,229,295.10	5,293,458.48

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	13,229,295.10	5,293,458.48
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	129,504,839.11	24,221,507.02
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(98,382,133.93)	(88,804,769.89)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	44,352,000.28	(59,289,804.39)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	321,214,430.99	380,504,235.38
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	365,566,431.27	321,214,430.99

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	35,578,202.0427	42,854,528.1016
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	13,778,376.1580	2,699,700.6551
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(10,514,763.3293)	(9,976,026.7140)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	38,841,814.8714	35,578,202.0427

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนได้รับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
3. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ถือการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
4. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต ที่ถือการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ PIMCO GIS Diversified Income Fund, Class Institutional - Income (USD) ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ บริหารและจัดการโดย PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 และ 14 มกราคม 2568 ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนได้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการในการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเพิ่มอีก 2 ชนิด คือ หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม ตามลำดับ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

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

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	144,291,065.32	75,443,778.69
ขายเงินลงทุน	95,547,519.34	147,264,256.42

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,075,979.53	3,320,093.15	ตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	515,203.62	553,348.91	ตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	7,536,422.00	116,034,138.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	117,792,208.69	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	270,959.70	272,899.92
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	46,564.90	45,483.35
เจ้าหนี้อื่น	739.54	57,311.12

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2568		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	596,338,549.90	4,105,106.62	227,619.26

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	324,316,125.50	292,289.79	16,786,650.86

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2568			
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืน	ชนิดผู้ลงทุน	
		หน่วยลงทุน	สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม
	อัตร โนมัติ			
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	29,851,492.7680	571,434.0162	4,603,004.3330	3,815,883.7542
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	280,925,359.29	5,377,694.41	43,319,062.16	35,944,315.41
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.4107	9.4108	9.4110	9.4196

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืน
		หน่วยลงทุนอัตร โนมัติ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	34,916,401.1244	661,800.9183
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	315,239,367.58	5,975,063.41
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.0284	9.0284

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ชนิดสะสมมูลค่า	12,876,158.56	5,195,086.56
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตร โนมัติ	241,067.45	98,371.92
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	148,880.27	-
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	(36,811.18)	-
รวม	13,229,295.10	5,293,458.48

บาท

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	16,786,650.86	-	16,786,650.86

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	8,197,529.98	-	353,081,958.21	361,279,488.19
เงินฝากธนาคาร	1,548,331.08	-	-	1,548,331.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	26,945.43	26,945.43
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,105,106.62	4,105,106.62
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	769,026.46	769,026.46
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	227,619.26	227,619.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	383,037.60	383,037.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,041.82	4,041.82
เจ้าหนี้อื่น	-	-	739.54	739.54
หนี้สินอื่น	-	-	8,975.37	8,975.37

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	2,141,527.66	-	330,503,705.05	332,645,232.71
เงินฝากธนาคาร	7,691,050.01	-	-	7,691,050.01
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	28,477.15	28,477.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	292,289.79	292,289.79
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,202,196.90	2,202,196.90
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	16,786,650.86	16,786,650.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	383,679.93	383,679.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,271.57	4,271.57
เจ้าหนี้อื่น	-	-	57,311.12	57,311.12
หนี้สินอื่น	-	-	8,508.29	8,508.29

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	10,570,366.68	8,913,981.85

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน PIMCO GIS Diversified Income Fund, Class Institutional - Income (USD) จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	9,772,806.49	2.68
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	8,219,064.57	2.25
Rate BBB	1,553,741.92	0.43
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	353,081,958.21	96.58
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	353,081,958.21	96.58
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3,877,487.36	1.06
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
FITCH-LONG		
Rate AA+	2,302,263.00	0.63
Rate AA	1,575,224.36	0.43
อื่นๆ	(1,165,820.79)	(0.32)
เจ้าหนี้	(782,783.19)	(0.22)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(383,037.60)	(0.10)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	365,566,431.27	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 เมษายน 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทส.ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	11,845,194.00	0.0063	2 พ.ค. 2568	23,042.21
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทส.ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	75,385,030.00	0.0622	23 พ.ค. 2568	227,284.34
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทส.ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	21,744,699.50	0.0637	3 ก.ค. 2568	232,760.84
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทส.ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	20,861,693.40	0.0495	3 ก.ค. 2568	181,104.63
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทส.ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	118,679,742.00	0.6298	2 พ.ค. 2568	2,302,263.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	11,805,900.00	0.0051	2 พ.ค. 2568	18,762.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	116,158,050.00	0.0505	2 พ.ค. 2568	184,599.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	91,739,441.00	0.2558	13 มิ.ย. 2568	935,290.60
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	128,118,800.00	(0.0623)	3 ก.ค. 2568	(227,619.26)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
Aaa	AAA	AAA	AAA	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด	ระดับการลงทุน (investment grade)
Aa1	AA+	AA+	AA+	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
Aa2	AA	AA	AA		
Aa3	AA-	AA-	AA-		
A1	A+	A+	A+	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
A2	A	A	A		
A3	A-	A-	A-		
Baa1	BBB+	BBB+	BBB+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
Baa2	BBB	BBB	BBB		
Baa3	BBB-	BBB-	BBB-		
Ba1	BB+	BB+	BB+	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	ระดับเก็งกำไร (speculative grade)
Ba2	BB	BB	BB		
Ba3	BB-	BB-	BB-		
B1	B+	B+	B+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
B2	B	B	B		
B3	B-	B-	B-		
Caa1	CCC+	C+	CCC	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด	
Caa2	CCC				
Caa3	CCC-				
Ca	CC	C	CC		
	C	C-	C		
C	SD	RD	RD	อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด	
	D	D	D		

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย
P-1	A-1	T1	F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
P-2	A-2	T2	F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้
	C		C	
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโตเวอร์ซีไฟด์อินแคม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	3,075.98	0.9630
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	103.04	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	515.20	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	56.20	0.0175
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	3,750.42	1.1731

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไคเวอร์ซีไฟด์อินคัม-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (28 พฤษภาคม 2563)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFDIVERS-A	+0.74%	+0.14%	+0.99%	+4.23%	+0.02%	N/A	N/A	-1.23%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+2.01%	+1.02%	+2.86%	+9.14%	+4.43%	N/A	N/A	+1.84%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+5.25%	+5.71%	+4.75%	+4.11%	+5.62%	N/A	N/A	+5.08%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+5.17%	+5.52%	+5.04%	+4.63%	+6.03%	N/A	N/A	+5.41%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซีไฟด์อินคัม-รับซื้อคืนอัตโนมัติ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (28 พฤษภาคม 2563)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFDIVERS-R	+0.74%	+0.14%	+0.99%	+4.24%	+0.02%	N/A	N/A	-1.23%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+2.01%	+1.02%	+2.86%	+9.14%	+4.43%	N/A	N/A	+1.84%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+5.25%	+5.71%	+4.75%	+4.11%	+5.62%	N/A	N/A	+5.08%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+5.17%	+5.52%	+5.04%	+4.63%	+6.03%	N/A	N/A	+5.41%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (1 พฤศจิกายน 2567)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFDIVERS-I	+0.74%	+0.14%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+1.14%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+2.01%	+1.02%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+2.86%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+5.24%	+5.71%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+4.76%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+5.17%	+5.52%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+5.04%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตราฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไควเวอร์ซีไฟต์อินคัม-ผู้ลงทุนกลุ่ม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (15 มกราคม 2568)
KFDIVERS-C	N/A	+0.22%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+0.93%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	N/A	+1.02%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+2.93%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	+5.71%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+5.22%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	N/A	+5.52%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	+5.35%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม
 ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 - 30 เมษายน 2568

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	PIMCO GIS Diversified Income Fund, Class Institutional - Income (USD)	1	1	2	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีไคเวอร์ซีไฟด์อินแคม	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

- | | |
|---------------------|----------------|
| 1. นางสาวพรทิพา | หนึ่งน้ำใจ |
| 2. นายธีรภาพ | จิรศักดิ์กุล |
| 3. นางสาวรัมภารัตน์ | ยูธานหัส |
| 4. นายเอกพจน์ | ภูวิบูลย์พณิชย |
| 5. นางสาวณัฐยา | เตรียมวิทยา |
| 6. นายจาตุรันต์ | สอนไว |
| 7. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. นายพงศ์สันต์ | อนุรัตน์ |
| 9. นางสาวรดา | ตันติสุนทร |
| 10. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFDIVERS-A (portfolio turnover ratio) 0.21 เท่า
- KFDIVERS-R (portfolio turnover ratio) 0.21 เท่า
- KFDIVERS-I (portfolio turnover ratio) 0.06 เท่า (รอบระยะเวลาวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 - 30 เมษายน 2568)
- KFDIVERS-C (portfolio turnover ratio) 0.05 เท่า (รอบระยะเวลาวันที่ 15 มกราคม 2568 - 30 เมษายน 2568)

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/04/2025)

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	10 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%) ¹	—	1.01	2.86	9.14	4.45	2.34	3.46	5.34
Net of 5% Preliminary Charge ²	-5.01	-4.03	-2.30	3.69	2.68	1.30	2.93	5.07
Institutional, Inc (%) ¹	—	1.02	2.86	9.14	4.44	2.33	3.46	5.38
Net of 5% Preliminary Charge ²	-5.03	-4.05	-2.32	3.70	2.66	1.28	2.93	5.06
Benchmark (%)	0.23	0.90	2.11	8.23	4.97	3.29	3.47	—

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.

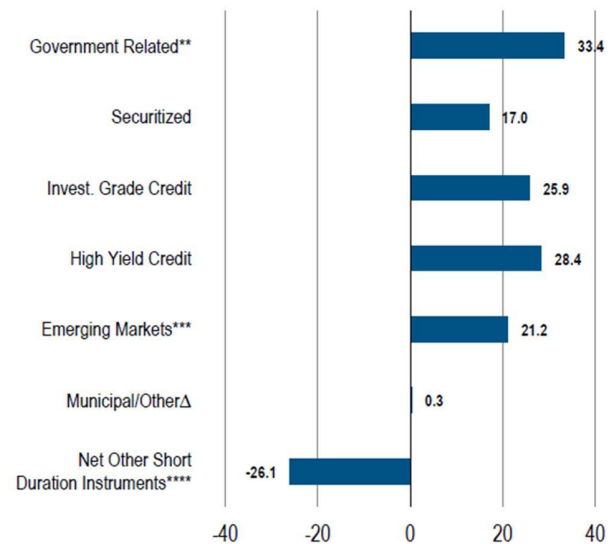
Calendar Year (Net of Fees)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	YTD
Institutional, Acc (%) ¹	-0.63	11.98	8.40	-1.26	14.34	7.86	-0.11	-16.30	9.48	6.80	2.07
Net of 5% Preliminary Charge ²	-5.61	6.39	2.99	-6.21	8.62	2.48	-5.10	-20.49	4.00	1.44	-3.04
Institutional, Inc (%) ¹	-0.59	11.98	8.41	-1.31	14.40	7.83	-0.10	-16.28	9.48	6.75	2.08
Net of 5% Preliminary Charge ²	-5.55	6.42	3.02	-6.27	8.69	2.42	-5.08	-20.48	4.04	1.43	-3.02
Benchmark (%)	0.16	9.81	7.29	-2.23	13.68	6.60	0.62	-13.42	10.84	5.66	1.90

Top 10 Holdings (% Market Value)*

FNMA TBA 6.5% FEB 30YR	5.4
FNMA TBA 6.0% FEB 30YR	3.8
U S TREASURY BOND	2.5
U S TREASURY BOND	1.0
FNMA TBA 3.0% FEB 30YR	1.0
REPUBLIC OF ARGENTINA	0.9
MUNDYS SPA SR UNSEC	0.8
FNMA TBA 4.0% MAR 30YR	0.7
PEMEX SR UNSEC	0.6
MEXICAN UDIBONOS I/L	0.5

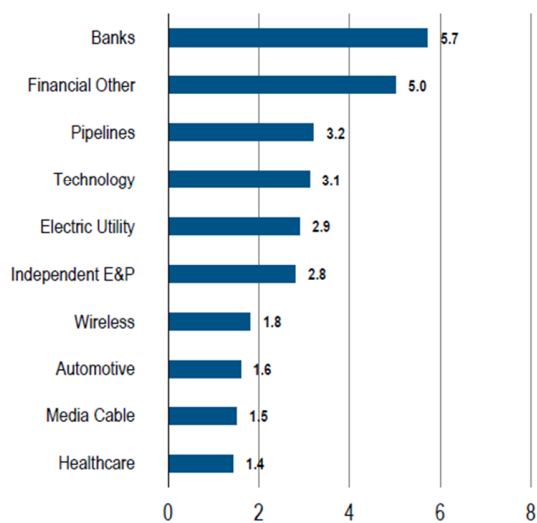
*Top 10 holdings as of 12/31/2024, excluding derivatives.

Sector Allocation (% Market Value)

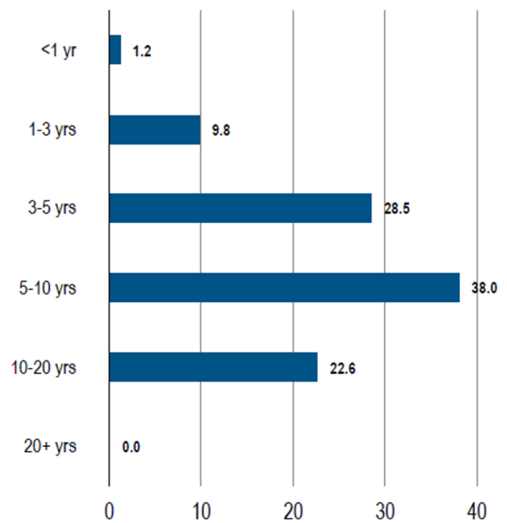


Market Value % may not equal 100 due to rounding.

Top 10 Industries (% Market Value)



Duration (% Duration Weighted Exposure)



Source: PIMCO