



krungsri

Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

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)

4. หน่วยลงทุนชนิดชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม:

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-ผู้ลงทุนกลุ่ม (KFDIVERS-C)

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 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

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

สารบัญชจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม (KFDIVERSE) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFDIVERS-A จำนวน 266.20 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.8068 บาท
- KFDIVERS-R จำนวน 5.65 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.8069 บาท
- KFDIVERS-I จำนวน 1.1 หมื่นบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.8502 บาท
- KFDIVERS-C จำนวน 2.4 หมื่นบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.8286 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFDIVERS-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.21 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.81
- KFDIVERS-R เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.21 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.81
- KFDIVERS-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.67 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.81
- KFDIVERS-C เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.34 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.81

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ได้ตัดสินใจลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายถึงสามครั้งในเดือน กันยายน ตุลาคม และ ธันวาคม 2568 ครั้งละ 0.25% สู่อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ 3.50% - 3.75% จากตลาดแรงงานที่อ่อนแอลงรวมถึงเงินเฟ้อที่ชะลอตัว และได้คงอัตราดอกเบี้ยไว้ที่ระดับเดิมถึงปัจจุบัน จากความไม่แน่นอนของราคาพลังงานเนื่องจากสงครามในตะวันออกกลาง กองทุนหลักมีผลตอบแทนที่ดีกว่าตลาดเล็กน้อย ปัจจัยบวกมาจากการคัดเลือกตราสารหนี้ภาคเอกชนระดับลงทุนได้ และตราสารหนี้ในตลาดเกิดใหม่ รวมถึงการลงทุนใน Mortgage-Backed Securities (MBS) ทั้ง Agency และ Non-Agency ซึ่งให้ผลตอบแทนดี ในภาวะที่นักลงทุนเริ่มกลับมารับความเสี่ยงมากขึ้น นอกจากนี้ กลยุทธ์ด้านอัตราแลกเปลี่ยน โดยถือค่าเงินสกุลที่ให้ดอกเบี้ยงสูง และชอร์ตค่าเงินที่ให้ดอกเบี้ยต่ำ ก็ช่วยสนับสนุนผลตอบแทนเพิ่มเติม อีกทั้งกองทุนหลักยังรักษาระดับยิลด์ค่อนข้างสูง ซึ่งช่วยลดผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยที่ผันผวนได้ระดับหนึ่ง โดยการเพิ่มอายุเฉลี่ยตราสารหนี้ในสหรัฐฯ รวมถึงการเพิ่มการลงทุนตราสารหนี้ในตลาดเกิดใหม่ได้สร้างผลกระทบเชิงลบต่อผลตอบแทนในบางช่วง นอกจากนี้ การลงทุนบนตราสารหนี้ High Yield โดยเฉพาะในกลุ่มเทคโนโลยีมีผลประกอบการต่ำกว่าคาด ส่งผลเสียต่อกองทุนหลัก

ข้อมูลล่าสุด กองทุนหลักถือครองตราสารหนี้ที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐ 33.6% กลุ่มตลาดเกิดใหม่ 30.6% ตราสารหนี้ High Yield 25.6% ตราสารหนี้ภาคเอกชนระดับลงทุนได้ 24.5% ตราสารหนี้ที่เกิดจากกระบวนการแปลงสินทรัพย์ให้เป็นหลักทรัพย์ 15.9% กองทุนหลักมีสถานะชอร์ตค่าเงินในหลายประเทศ เช่น นิวซีแลนด์ แคนาดา อิสราเอล และค่าเงินสกุลยูโร

แนวโน้มการลงทุน

ในระยะถัดไปกองทุนหลักมีมุมมองที่ระมัดระวังแต่ยังลงทุนเชิงรุก ท่ามกลางความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกและเครดิตสเปรดที่ยังอยู่ในระดับค่อนข้างแพง กองทุนหลักยังให้น้ำหนักกับ MBS ซึ่งมองว่ามีราคาอยู่ในระดับที่น่าสนใจและมีความทนทานต่อความผันผวน ขณะเดียวกันยังเลือกลงทุนเฉพาะบริษัทที่กระแสเงินสดที่ค่อนข้างแน่นอนและมีโอกาสได้รับการปรับเพิ่มอันดับเครดิตในอนาคต นอกจากนี้ยังคงมองบวกต่อตลาดเกิดใหม่บางประเทศที่มีแนวทางปฏิรูปเศรษฐกิจชัดเจน รวมถึงยังคงหาโอกาสลงทุนในละตินอเมริกา และ Middle East เมื่อตราสารมีราคาที่เหมาะสม ด้านอัตราดอกเบี้ย กองทุนหลักยังคงอายุเฉลี่ยตราสารหนี้ในสหรัฐฯ อังกฤษ และออสเตรเลีย สูงกว่าตลาด

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 พฤษภาคม 2569

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(นฤฤดี สิทธิชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมนุช แซ่แต้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 29 พฤษภาคม 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	281,324,865.12	361,279,488.19
เงินฝากธนาคาร		1,387,331.37	1,548,331.08
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย		11,686.27	26,945.43
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	-	4,105,106.62
รวมสินทรัพย์		282,723,882.76	366,959,871.32
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,998.00	769,026.46
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	10,506,164.82	227,619.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	315,547.74	383,037.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,752.94	4,041.82
เจ้าหนี้อื่น	5	45.05	739.54
หนี้สินอื่น		7,953.73	8,975.37
รวมหนี้สิน		10,835,462.28	1,393,440.05
สินทรัพย์สุทธิ		271,888,420.48	365,566,431.27
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		277,244,291.82	388,418,148.71
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(42,715,769.88)	(41,787,397.12)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		37,359,898.54	18,935,679.68
สินทรัพย์สุทธิ	7	271,888,420.48	365,566,431.27

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ
		ดอกเบี้ย (%)				ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ยู.โอบี		0.50	เมื่อทวงถาม	7,358,631.09	7,358,631.09	2.62
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
PIMCO GIS Diversified Income Fund,	PIMDIFI			609,424.375	273,966,234.03	97.38
Class Institutional - Income (USD) *						
มูลค่าหน่วยละ 13.77 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 8,391,773.64 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 288,709,627.94 บาท)					281,324,865.12	100.00

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

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)				
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ. ธ.ยู โอบี		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
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		19,350,405.04	17,288,695.35
รายได้ดอกเบี้ย		68,161.42	84,598.44
รวมรายได้		19,418,566.46	17,373,293.79
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,150,319.59	3,075,979.53
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		110,517.76	103,040.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	552,589.53	515,203.62
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		56,200.00	56,200.00
รวมค่าใช้จ่าย		3,869,626.88	3,750,423.78
รายได้สุทธิ		15,548,939.58	13,622,870.01
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(11,762,962.04)	(6,537,720.83)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		25,405,447.79	20,006,264.28
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		14,657,858.20	952,974.70
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	(14,383,652.18)	20,371,848.43
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(11,031,188.30)	(35,174,251.72)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		2,885,503.47	(380,885.14)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		18,434,443.05	13,241,984.87
หัก ภาษีเงินได้	3	(10,224.19)	(12,689.77)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	18,424,218.86	13,229,295.10

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม
งบบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

	บาท	
	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	18,424,218.86	13,229,295.10
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	321,425,411.02	129,504,839.11
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(433,527,640.67)	(98,382,133.93)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(93,678,010.79)	44,352,000.28
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	365,566,431.27	321,214,430.99
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	271,888,420.48	365,566,431.27

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	38,841,814.8714	35,578,202.0427
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	33,278,897.1970	13,778,376.1580
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(44,396,282.8860)	(10,514,763.3293)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	27,724,429.1824	38,841,814.8714

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“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 กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
4. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน 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”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

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

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	473,817,689.11	144,291,065.32
ขายเงินลงทุน	565,795,872.81	95,547,519.34

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2569	2568	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,150,319.59	3,075,979.53	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	552,589.53	515,203.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	392,680,225.00	7,536,422.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	387,982,743.90	-	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	216,122.08	270,959.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	36,021.39	46,564.90
เจ้าหนี้อื่น	45.05	739.54
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	2,906,566.83	-

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

บาท			
2569			
จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม		
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	278,821,547.60	-	10,506,164.82
บาท			
2568			
จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม		
	สินทรัพย์	หนี้สิน	
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	596,338,549.90	4,105,106.62	227,619.26

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

2569				
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืน		ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม
		หน่วยลงทุน	ชนิดผู้ลงทุน	
		อัตโนมัติ	สถาบัน	
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	27,144,374.6505	576,515.3964	1,074.6563	2,464.4792
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	266,199,763.52	5,653,848.80	10,585.64	24,222.52
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.8068	9.8069	9.8502	9.8286
2568				
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืน		ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม
		หน่วยลงทุน	ชนิดผู้ลงทุน	
		อัตโนมัติ	สถาบัน	
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

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ชนิดสะสมมูลค่า	11,171,887.24	12,876,158.56
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	223,134.86	241,067.45
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	996,444.82	148,880.27
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	6,032,751.94	(36,811.18)
รวม	18,424,218.86	13,229,295.10

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	273,966,234.03	-	273,966,234.03
ตราสารหนี้	-	7,358,631.09	-	7,358,631.09
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	10,506,164.82	-	10,506,164.82

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	353,081,958.21	-	353,081,958.21
ตราสารหนี้	-	8,197,529.98	-	8,197,529.98
ตราสารอนุพันธ์	-	4,105,106.62	-	4,105,106.62
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	227,619.26	-	227,619.26

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	7,358,631.09	-	273,966,234.03	281,324,865.12
เงินฝากธนาคาร	1,387,331.37	-	-	1,387,331.37
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	11,686.27	11,686.27
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	3,998.00	3,998.00
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	10,506,164.82	10,506,164.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	315,547.74	315,547.74

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,752.94	1,752.94
เจ้าหนี้อื่น	-	-	45.05	45.05
หนี้สินอื่น	-	-	7,953.73	7,953.73

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	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

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

<u>รายการ</u>	<u>ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา</u>	
	<u>2569</u>	<u>2568</u>
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	8,391,773.64	10,570,366.68

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

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 29 พฤษภาคม 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	8,757,648.73	3.22
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	7,367,073.88	2.71
Rate BBB	1,390,574.85	0.51
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	273,966,234.03	100.76
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	273,966,234.03	100.76
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(10,506,164.82)	(3.86)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(440,778.62)	(0.16)
Rate A-	(2,100,195.00)	(0.77)
FITCH-LONG		
Rate AA+	(3,097,249.84)	(1.14)
Rate AA	(1,961,374.53)	(0.72)
Rate AA-	(2,906,566.83)	(1.07)
อื่นๆ	(329,297.46)	(0.12)
เจ้าหนี้	(13,749.72)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(315,547.74)	(0.12)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	271,888,420.48	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 เมษายน 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	52,976,128.00	(1.0690)	8 พ.ค. 2569	(2,906,566.83)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	92,742,514.60	(0.6987)	17 ก.ค. 2569	(1,899,564.99)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	51,750,195.00	(0.7724)	18 มิ.ย. 2569	(2,100,195.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	62,733,928.00	(1.1392)	29 พ.ค. 2569	(3,097,249.84)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	9,723,896.00	(0.0227)	8 พ.ค. 2569	(61,809.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	8,894,886.00	(0.1621)	8 พ.ค. 2569	(440,778.62)

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	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี 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)

กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	3,150.32	0.9630
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	110.52	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	552.59	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	56.20	0.0164
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	3,869.63	1.1720

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ สำหรับหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 0.6420

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บเป็นอัตราร้อยละ 0.8510

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไคเวอร์ซีไฟด์อินคัม-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569	% 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 (28 พฤษภาคม 2563)
KFDIVERS-A	-0.71%	-0.92%	-0.48%	+4.21%	+3.36%	-1.64%	N/A	-0.33%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.65%	+0.08%	+1.72%	+8.81%	+8.00%	+1.90%	N/A	+2.98%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+4.33%	+4.83%	+3.74%	+3.37%	+4.19%	+5.07%	N/A	+4.83%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+4.94%	+5.48%	+4.66%	+4.33%	+4.87%	+5.48%	N/A	+5.24%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-ผู้ลงทุนกลุ่ม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569	% 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	-0.61%	-0.84%	-0.44%	+4.34%	N/A	N/A	N/A	+4.10%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.65%	+0.08%	+1.72%	+8.81%	N/A	N/A	N/A	+9.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+4.33%	+4.83%	+3.85%	+3.45%	N/A	N/A	N/A	+3.92%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+4.94%	+5.48%	+4.66%	+4.33%	N/A	N/A	N/A	+4.57%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569	% 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 (1 พฤศจิกายน 2567)
KFDIVERS-I	-0.71%	-0.92%	-0.48%	+4.67%	N/A	N/A	N/A	+3.89%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.65%	+0.08%	+1.72%	+8.81%	N/A	N/A	N/A	+7.83%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+4.33%	+4.83%	+3.74%	+3.43%	N/A	N/A	N/A	+3.91%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+4.94%	+5.48%	+4.66%	+4.33%	N/A	N/A	N/A	+4.56%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินคัม-รับซื้อคืนอัตโนมัติ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569	% 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 (28 พฤษภาคม 2563)
KFDIVERS-R	-0.71%	-0.92%	-0.48%	+4.21%	+3.36%	-1.64%	N/A	-0.33%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.65%	+0.08%	+1.72%	+8.81%	+8.00%	+1.90%	N/A	+2.98%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+4.33%	+4.83%	+3.74%	+3.37%	+4.19%	+5.07%	N/A	+4.83%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+4.94%	+5.48%	+4.66%	+4.33%	+4.87%	+5.48%	N/A	+5.24%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม	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) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีไดเวอร์ซิไฟด์อินแคม ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปภาวะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆ ของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. นางสาวพรทิพา | หนึ่งน้ำใจ |
| 2. นายธีรภาพ | จิรศักยกุล |
| 3. นางสาวรัมภารัตน์ | ยูธานหัต |
| 4. นายเอกพจน์ | ภูวิบูลย์พาณิชย์ |
| 5. นางสาวณัฐชา | เตรียมวิทยา |
| 6. นายจาตุรนต์ | สอนไ |
| 7. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. นายพงศ์สันต์ | อนรัตน์ |
| 9. นางสาววรรดา | คันติสุนทร |
| 10. นายวัชรินทร์ | คิ้วสังข์ |

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFDIVERS-A (portfolio turnover ratio) 0.88 เท่า
- KFDIVERS-R (portfolio turnover ratio) 0.88 เท่า
- KFDIVERS-I (portfolio turnover ratio) 0.88 เท่า
- KFDIVERS-C (portfolio turnover ratio) 0.88 เท่า

(6) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/04/2026)

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	10 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%) ¹	1.73	0.10	1.77	8.84	8.03	1.91	4.29	5.51
Net of 5% Preliminary Charge ²	-3.35	-4.92	-3.32	3.38	6.19	0.87	3.76	5.25
Institutional, Inc (%) ¹	1.70	0.08	1.72	8.81	8.02	1.90	4.29	5.57
Net of 5% Preliminary Charge ²	-3.37	-4.90	-3.35	3.34	6.18	0.86	3.76	5.27
Benchmark (%)	1.59	0.35	1.63	8.38	7.66	2.68	4.05	—

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.

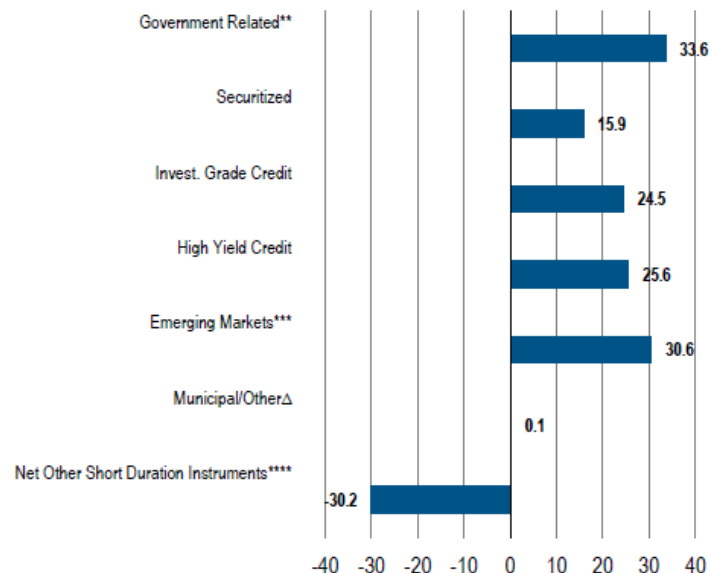
Calendar Year (Net of Fees)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	YTD
Institutional, Acc (%) ¹	11.98	8.40	-1.26	14.34	7.86	-0.11	-16.30	9.48	6.80	10.22	0.79
Net of 5% Preliminary Charge ²	6.39	2.99	-6.21	8.62	2.48	-5.10	-20.49	4.00	1.44	4.70	-4.26
Institutional, Inc (%) ¹	11.98	8.41	-1.31	14.40	7.83	-0.10	-16.28	9.48	6.75	10.20	0.80
Net of 5% Preliminary Charge ²	6.42	3.02	-6.27	8.69	2.42	-5.08	-20.48	4.04	1.43	4.69	-4.25
Benchmark (%)	9.81	7.29	-2.23	13.68	6.60	0.62	-13.42	10.84	5.66	9.48	0.88

Sector Allocation (% Market Value)

Top 10 Holdings (% Market Value)*

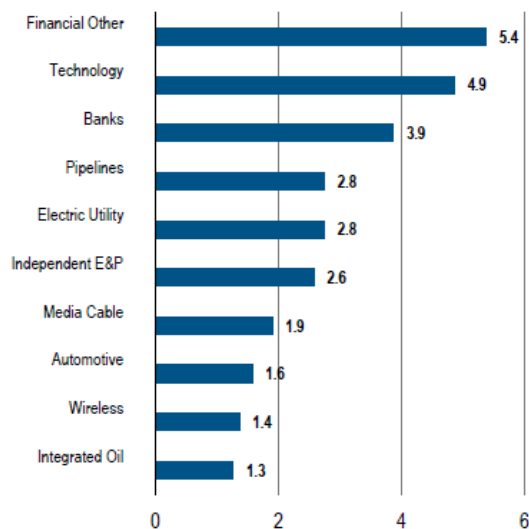
FNMA TBA 6.5% FEB 30YR	3.7
FNMA TBA 6.0% MAR 30YR	2.8
FNMA TBA 6.5% MAR 30YR	2.0
U S TREASURY BOND	2.0
FNMA TBA 6.0% FEB 30YR	1.4
FNMA TBA 5.0% FEB 30YR	1.3
FNMA TBA 4.0% FEB 30YR	1.1
REPUBLIC OF ARGENTINA	1.0
FNMA TBA 4.5% FEB 30YR	0.9
U S TREASURY BOND	0.9

*Top 10 holdings as of 12/31/2025, excluding derivatives.

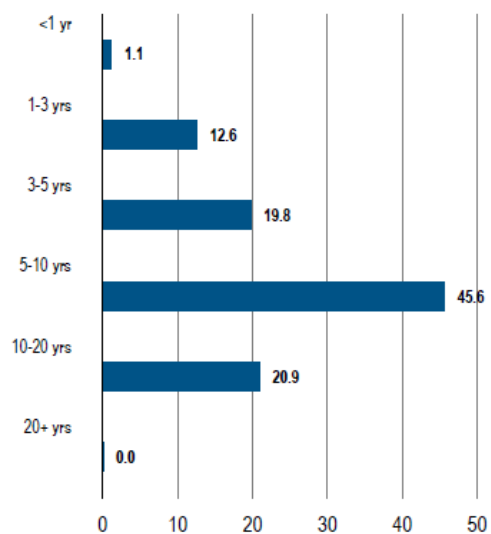


Market Value % may not equal 100 due to rounding.

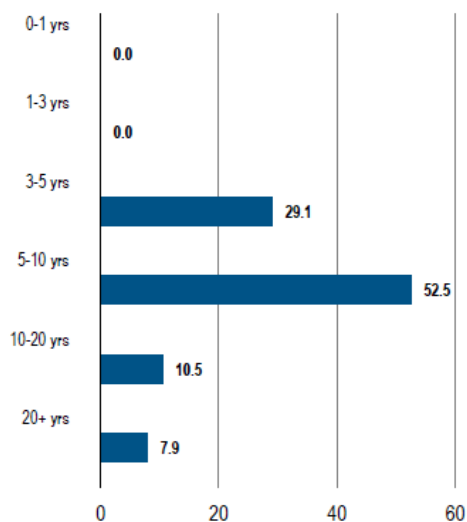
Top 10 Industries (% Market Value)



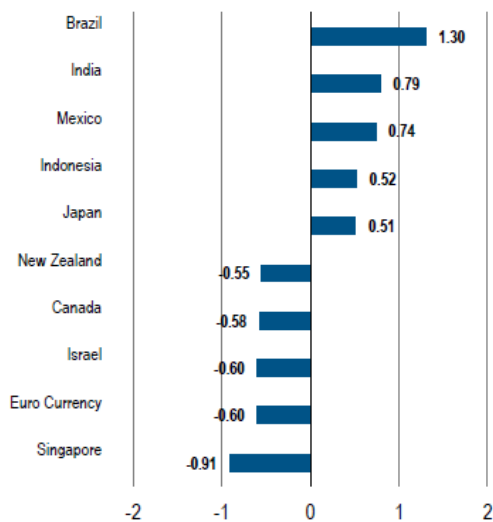
Duration (% Duration Weighted Exposure)



Maturity (% Market Value)



Top 10 Currency Exposure (% Market Value)



Source: PIMCO

Source: PIMCO