krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 – 31 กรกฎาคม 2569

กองทุนรวม

KF-GDIVRMF

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

Krungsri Global Dividend RMF

Krungsri Asset Management Co., Ltd.
1st – 2nd Floor Zone A and 12th Floor,
Ploenchit Tower 898 Ploenchit Road,
Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
ชั้น 1 – 2 โซนเอ และชั้น 12
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

สารบัญ

รายงานประจำปี 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

- สารบริษัทจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 19
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 22
- ผลการดำเนินงาน 23
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 24
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ (KF-GDIVRMF) ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 เท่ากับ 114.97 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.7228 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.23 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.02

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Fidelity Funds - Global Dividend Fund ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 12.02% โดยได้รับปัจจัยบวกจากการเติบโตของเทคโนโลยี AI ซึ่งส่งผลให้บริษัทเทคโนโลยีขนาดใหญ่ยังคงเพิ่มงบลงทุน Data Center, ชิป AI และโครงสร้างพื้นฐานเครือข่าย Network Infrastructure ส่งผลให้เกิดวัฏจักรการลงทุนระยะหลายปี ซึ่งเป็นแรงหนุนสำคัญต่อกลุ่ม Semiconductor และเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่อยู่ในภาวะขยายตัวชะลอลง อย่างไรก็ดี สถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างสหรัฐ-อิหร่าน สร้างความผันผวนให้กับสินทรัพย์ทั่วโลก หลังจากราคาพลังงานปรับตัวขึ้นแรง จากการปิดช่องแคบฮอร์มุซ ซึ่งส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อพุ่งสูงขึ้นทั่วโลก สำหรับการลงทุนของกองทุน ตลาดไต้หวันและเกาหลีใต้ยังคงเป็นแกนหลักของการเติบโตเชิงโครงสร้าง โดยเฉพาะในกลุ่มกองทุนได้รับประโยชน์จากการถือหุ้นใน TSMC, Delta Electronics และ Samsung Electronics ซึ่งเป็นผู้เล่นสำคัญใน Supply Chain ของ AI ทั้งในส่วนของผู้ผลิตชิปขั้นสูง ระบบจัดการพลังงานใน Data Center และ Memory Technology ซึ่งการฟื้นตัวของรอบอุปสงค์ชิปหน่วยความจำและการเร่งลงทุน AI Data Center ส่งผลให้โมเมนตัมของกำไรกลุ่มนี้ปรับตัวดีขึ้นอย่างชัดเจน สำหรับในสหรัฐ กองทุนได้รับการสนับสนุนจากบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนผ่านสู่ดิจิทัลในภาคอุตสาหกรรม โครงสร้างพื้นฐานด้าน AI และโครงสร้างพื้นฐานด้านอุตสาหกรรม นอกจากนี้ กองทุนยังได้รับผลบวกจากกระแสการย้ายฐานการผลิตกลับประเทศ (Reshoring) ซึ่งการลงทุนมีการเร่งตัวขึ้น ด้านตลาดหุ้นยุโรป แม้เผชิญแรงกดดันจากราคาพลังงานที่ปรับตัวสูงขึ้น การกระจายความเสี่ยงไปยังกลุ่มการแพทย์ที่มีคุณภาพ เช่น Roche และ Novartis ช่วยลดความผันผวนให้กับกองทุน อย่างไรก็ดี หากความขัดแย้งในตะวันออกกลางยืดเยื้อนานกว่าที่คาดการณ์ไว้ ความเสี่ยงต่อเงินเฟ้อรวมถึงความเป็นไปได้ของภาวะเศรษฐกิจถดถอยจะปรับตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งภายใต้สถานการณ์ดังกล่าว การมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่มีความสามารถในการสร้างกำไรอย่างสม่ำเสมอและมีความยืดหยุ่นต่อความผันผวน อาจเป็นปัจจัยสนับสนุนผลการดำเนินงาน

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2569 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวดอุตสาหกรรม 20.4% หมวดการเงิน 15% และหมวดเทคโนโลยี 11.8% เป็นต้น โดยมีสัดส่วนการลงทุนในสหรัฐฯ 29.9% สหราชอาณาจักร 12.7% สวิตเซอร์แลนด์ 10.5% และเยอรมนี 10.4% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

แนวโน้มการลงทุนในระยะถัดไปยังคงได้รับอิทธิพลจากการเปลี่ยนผ่านเชิงโครงสร้างของเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะวัฏจักรการลงทุนด้านเทคโนโลยี AI โดยเฉพาะการลงทุนใน Data Center ชิป AI และโครงสร้างพื้นฐานเครือข่าย (Network Infrastructure) นอกจากนี้ ภูมิภาคเอเชียยังคงเป็นศูนย์กลางของห่วงโซ่อุปทานเทคโนโลยี โดยเฉพาะไต้หวันและเกาหลีใต้ซึ่งเป็นฐานการผลิต Semiconductor และ Electronics หลักของโลก ขณะที่สหรัฐฯ ได้รับประโยชน์จากการย้ายฐานการผลิตกลับประเทศ (Reshoring) และการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล อย่างไรก็ดี ความขัดแย้งระหว่างสหรัฐฯ–อิหร่านและความผันผวนของราคาพลังงานยังคงเป็นความเสี่ยงสำคัญต่อเศรษฐกิจโลก หากสถานการณ์ยืดเยื้ออาจส่งผลให้เงินเฟ้อกลับมาเร่งตัว และเพิ่มความเสี่ยงต่อการชะลอตัวของเศรษฐกิจในวงกว้าง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

<u>รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์</u>

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด อยู่ระหว่างการทบทวนอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อ่ำบุญธรรม)
ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวชมภูนุช แซ่แต้)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 1 กันยายน 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์	7	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	113,855,962.43
เงินฝากธนาคาร		1,999,624.44
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		583.45
จากการขายเงินลงทุน		1,583,184.17
จากการขายหน่วยลงทุน		141,600.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	180,437.04
รวมสินทรัพย์		117,761,391.53
หนี้สิน	7	
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		545,767.81
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	2,097,072.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	149,112.37
หนี้สินอื่น		4,055.23
รวมหนี้สิน		2,796,008.26
สินทรัพย์สุทธิ		114,965,383.27
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		107,215,591.57
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		3,000,673.73
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		4,749,117.97
สินทรัพย์สุทธิ		114,965,383.27
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.7228
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		10,721,559.1570

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ 4

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
หน่วยลงทุน				
Fidelity Funds - Global Dividend Fund, Class Y-QINCOME(G)-USD *	LU1560650217	172,597.93	113,855,962.43	100.00
มูลค่าหน่วยละ 19.79 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา				
รวมเป็นเงิน 3,415,713.03 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา				
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 107,671,455.27 บาท)			**113,855,962.43**	**100.00**

* กองทุน Fidelity Funds - Global Dividend Fund, Class Y-QINCOME(G)-USD มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Markets) โดยเน้นลงทุนในหุ้นที่ให้ผลตอบแทนจากเงินปันผล

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้เงินปันผล		1,029,279.96
รายได้ดอกเบี้ย		3,776.67
รวมรายได้		1,033,056.63
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	753,557.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		18,085.43
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	90,426.91
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน	5	142.68
รวมค่าใช้จ่าย		862,212.10
รายได้สุทธิ		170,844.53
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		301,338.42
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		6,184,507.16
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(5,221,459.30)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(1,916,635.81)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		5,230,522.97
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		4,578,273.44
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		4,749,117.97

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	4,749,117.97
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	2,841,972.20
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	144,930,990.04
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(37,556,696.94)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	114,965,383.27
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	114,965,383.27

	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	284,197.2200
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	14,058,493.4212
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(3,621,131.4842)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	10,721,559.1570

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2568 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ Fidelity Funds - Global Dividend Fund, Class Y-QINCOME(G)-USD ซึ่งจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก บริหารและจัดการโดย FIL Investment Management (Luxembourg) S.A. โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

<u>เงินลงทุน</u>

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

<u>การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย</u>

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
	2569
ซื้อเงินลงทุน	115,967,869.00
ขายเงินลงทุน	13,469,518.73

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	753,557.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	90,426.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน	142.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	34,161,632.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	35,278,561.28	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	130,218.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	15,626.18
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุนค้างจ่าย	142.68

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2569		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	110,896,669.40	180,437.04	2,097,072.85

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	113,855,962.43	-	113,855,962.43
ตราสารอนุพันธ์	-	180,437.04	-	180,437.04
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	2,097,072.85	-	2,097,072.85

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	113,855,962.43	113,855,962.43
เงินฝากธนาคาร	1,999,624.44	-	-	1,999,624.44
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	583.45	583.45
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,583,184.17	1,583,184.17
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	141,600.00	141,600.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	180,437.04	180,437.04

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	545,767.81	545,767.81
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,097,072.85	2,097,072.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	149,112.37	149,112.37
หนี้สินอื่น	-	-	4,055.23	4,055.23

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	3,415,713.03
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	47,496.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Fidelity Funds - Global Dividend Fund, Class Y-QINCOME(G)-USD จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Markets) โดยเน้นลงทุนในหุ้นที่ให้ผลตอบแทนจากเงินปันผล

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	**2,000,207.89**	**1.74**
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AA+	2,000,207.89	1.74
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	**113,855,962.43**	**99.03**
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	113,855,962.43	99.03
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	**(1,916,635.81)**	**(1.67)**
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	85,216.96	0.07
Rate A-	(851,246.50)	(0.74)
FITCH-LONG		
Rate AA	(1,150,606.27)	(1.00)
อื่นๆ	**1,025,848.76**	**0.90**
ลูกหนี้	1,724,784.17	1.50
เจ้าหนี้	(549,823.04)	(0.47)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(149,112.37)	(0.13)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**114,965,383.27**	**100.00**

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 กรกฎาคม 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	21,110,510.50	(0.5280)	28 ส.ค. 2569	(606,961.54)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	22,616,510.00	(0.5438)	18 ก.ย. 2569	(625,197.30)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	13,348,688.50	0.0709	30 ต.ค. 2569	81,552.57
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	24,376,157.00	(0.7404)	7 ส.ค. 2569	(851,246.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	3,945,659.20	(0.0119)	28 ส.ค. 2569	(13,667.51)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	25,499,144.20	0.0860	9 ต.ค. 2569	98,884.47

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

- **ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว**

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

- **ตราสารหนี้ระยะสั้น**

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย
P-1	A-1	T1	F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
P-2	A-2	T2	F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้
	C		C	
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชาระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชาระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

(2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	753.56	1.3375
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	18.09	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	90.43	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน (Operating Fee) 2/	0.14	0.0002
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	862.22	1.5303

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0018 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 กรกฎาคม 2569 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (17 ตุลาคม 2568)
KF-GDIVRMF	+5.57%	+1.18%	+3.53%	N/A	N/A	N/A	N/A	+7.23%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+8.72%	+2.34%	+6.18%	N/A	N/A	N/A	N/A	+12.02%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+13.02%	+11.87%	+13.80%	N/A	N/A	N/A	N/A	+11.86%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+13.07%	+11.66%	+13.85%	N/A	N/A	N/A	N/A	+12.01%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ	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) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลดิวิเดนด์เพื่อการเลี้ยงชีพใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปสภาวะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

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

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.19 เท่า

(6) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2026)

Performance for calendar years in USD (%)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Fund	-	-	-4.0	24.5	8.9	12.0	-11.3	16.0	11.5	23.5
Index	-	-	-9.4	26.6	16.3	18.5	-18.4	22.2	17.5	22.3

Performance for 12 month periods in USD (%)

Jul 2016 Jul 2017	2017 2018	2018 2019	2019 2020	2020 2021	2021 2022	2022 2023	2023 2024	2024 2025	2025 2026
Fund -	5.9	8.8	6.1	20.9	-10.3	12.2	16.3	16.9	15.6
Index -	11.0	2.9	7.2	33.2	-10.5	12.9	17.0	15.9	22.1

Top Positions (% TNA)

	Sector GICS	Geographic Location	Fund	Index	Relative
ROCHE HOLDING AG	Health Care	Switzerland	3.7	0.3	3.4
TAIWAN SEMICONDUCTOR MFG CO LTD	Information Technology	Taiwan	3.7	1.8	1.9
DEUTSCHE BOERSE AG	Financials	Germany	3.4	0.1	3.4
VINCI SA	Industrials	France	3.3	0.1	3.3
UNILEVER PLC	Consumer Staples	United Kingdom	3.3	0.1	3.2
NOVARTIS AG	Health Care	Switzerland	3.0	0.3	2.7
NATIONAL GRID PLC	Utilities	United Kingdom	3.0	0.1	2.9
CME GROUP INC	Financials	USA	2.7	0.1	2.6
TEXAS INSTRUMENTS INC	Information Technology	USA	2.6	0.2	2.3
LEGRAND SA	Industrials	France	2.6	0.0	2.5

Geographic Exposure (% TNA)

	Fund	Index	Relative
USA	21.3	63.6	-42.2
United Kingdom	13.0	3.2	9.8
Germany	11.3	1.9	9.3
Switzerland	9.9	2.0	7.8
France	9.8	2.2	7.7
Spain	7.2	0.9	6.4
Japan	6.9	5.1	1.8
Taiwan	3.7	3.1	0.6
Netherlands	3.4	1.2	2.2
Sweden	2.1	0.8	1.3
Others	3.5	16.1	-12.6
Total Geographic Exposure	**92.1**	**100.0**	
Other Index / Unclassified	0.0	0.0	
Total Equity Exposure	**92.1**	**100.0**	

Sector/Industry Exposure (% TNA)

Sector GICS	Fund	Index	Relative
Industrials	20.6	10.9	9.7
Financials	15.8	17.2	-1.3
Information Technology	11.0	30.2	-19.2
Health Care	11.0	8.4	2.6
Consumer Staples	10.6	4.8	5.8
Utilities	8.6	2.5	6.2
Materials	8.2	3.5	4.6
Consumer Discretionary	6.2	9.0	-2.7
Communication Services	0.0	8.0	-8.0
Real Estate	0.0	1.6	-1.6
Energy	0.0	4.0	-4.0
Total Sector Exposure	**92.1**	**100.0**	
Other Index / Unclassified	0.0	0.0	
Total Equity Exposure	**92.1**	**100.0**	

Equity Exposure (% TNA)

	Exposure (% TNA)
Equity	**92.1**
Other	0.0
Uninvested Cash	7.9