



krungsri

Asset
Management

A member of  MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2567 – 30 พฤศจิกายน 2568

กองทุนรวม

KF-INCOME

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม

Krungsri Global Income Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

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

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 27
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 30
- ผลการดำเนินงาน 31
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 32
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม (KF-INCOME) ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 เท่ากับ 989.28 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 13.4617 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.71 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.96

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้น 2.96% โดยในช่วงต้นปี 2568 กองทุนหลักเผชิญความผันผวนจากเหตุการณ์ Liberation Day ที่สหรัฐฯ ประกาศขึ้นภาษีนำเข้า ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลก ทำให้ความผันผวนของตลาดหุ้นและตราสารหนี้ปรับตัวสูงขึ้น จากความกังวลเรื่องสงครามการค้า เงินเฟ้อจะกลับมาเร่งตัว และเศรษฐกิจอาจเข้าสู่ภาวะถดถอย ทำให้การลงทุนในตลาดหุ้นโลก ตลาดหุ้นกลุ่มประเทศเกิดใหม่ และตราสารหนี้ High Yield ปรับตัวลดลง โดยกองทุนหลักได้ปรับลดความเสี่ยงจากหุ้น และเพิ่มสัดส่วนตราสารหนี้ อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากสหรัฐฯ สามารถบรรลุข้อตกลงทางการค้ากับประเทศคู่ค้าได้ บรรยากาศการลงทุนปรับตัวดีขึ้น โดยตลาดสินทรัพย์ทางการเงินทั่วโลกปรับตัวเพิ่มขึ้น ทั้งตลาดหุ้นและตลาดตราสารหนี้ ขณะเดียวกัน ข้อมูลเงินเฟ้อที่ชะลอตัวลงสะท้อนให้เห็นว่าผลกระทบจากภาษีนำเข้าต่อระดับราคากายในประเทศมีความรุนแรงน้อยกว่าที่ตลาดคาดการณ์ นอกจากนี้ ผลประกอบการไตรมาสล่าสุดของบริษัทจดทะเบียนในสหรัฐฯ ที่แข็งแกร่งยังช่วยสนับสนุนบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้น ส่งผลให้สัดส่วนการลงทุนในตลาดหุ้นโดยรวมเป็นปัจจัยบวกต่อกองทุน ทั้งการลงทุนในสหรัฐฯ และยุโรป ด้านสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน โดยเฉพาะสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ที่ให้ผลตอบแทนสูง (High Yield) ของสหรัฐฯ เป็นปัจจัยบวกต่อกองทุนหลัก เนื่องจากผลตอบแทนเริ่มต้นอยู่ในระดับสูง กองทุนมีการปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนในเดือนตุลาคม 2568 โดยปรับลดสัดส่วน การลงทุนในตลาดหุ้นโลก และจัดสรรเงินลงทุนไปเพิ่มสัดส่วนการลงทุนในกลยุทธ์ Covered Call ซึ่งอ้างอิงตลาดหุ้นสหรัฐฯ รวมถึงเพิ่มสัดส่วนการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอ้างอิงดัชนี Nasdaq และ Eurostoxx ตลอดจนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตลาดหุ้นกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ ซึ่งช่วยเพิ่มรายได้จากส่วนต่างผลตอบแทน (Yield Additive) และปรับพอร์ตการลงทุนให้มีน้ำหนักในกลุ่มสินทรัพย์ที่มีศักยภาพในการเติบโตมากขึ้น ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงให้น้ำหนักการลงทุนในเอเชียไปในสินทรัพย์เสี่ยง และยังคงมีความเชื่อมั่นต่อสัดส่วนการลงทุนในตลาดหุ้นและตราสารหนี้ระยะยาว ในขณะที่มีมุมมองเป็นกลางมากขึ้นต่อการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน

ณ สิ้นเดือนตุลาคม 2568 กองทุนหลักมีการลงทุนในตราสารหนี้ประมาณ 44% โดยแบ่งเป็นการลงทุนตราสารหนี้ US High Yield 31.8% และตราสารหนี้ Non-Agency Securitized 4.9% เป็นต้น ด้านการลงทุนในตลาดหุ้น กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในตลาดหุ้นประมาณ 47% แบ่งเป็นการลงทุนในตลาดหุ้นโลก 27.2% กลยุทธ์ Covered Call ซึ่งอ้างอิงตลาดหุ้นสหรัฐฯ 9.8% และยุโรป 5.8%

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในกองทุนประเภท Multi-Asset ที่มีการกระจายการลงทุนในหลายสินทรัพย์ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่สม่ำเสมอและมีการกระจายความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยกองทุนหลักมีแนวโน้มได้รับประโยชน์จากโอกาสในการลงทุนทั่วโลก ทั้งในตลาดหุ้น ตราสารหนี้ และตราสารหนี้ High Yield ซึ่งได้รับปัจจัยบวกจากเงินเฟ้อที่มีทิศทางชะลอตัวลง และผลประกอบการที่แข็งแกร่งของบริษัทจดทะเบียน ตลาดเงินการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายทั้งในสหรัฐฯ และยุโรป อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการคลังของสหรัฐฯ จากนโยบายของรัฐบาลใหม่ อาจส่งผลให้ความผันผวนของตลาดปรับตัวสูงขึ้น

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจินณพัทธ์ ตั้งจิตนบ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

9 ธันวาคม 2568

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ *Or*

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

sc.com/th

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

sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินแคม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลอินแคม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลอินแคม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ

(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 23 มกราคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินแคม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		987,277,560.98	993,383,737.96
เงินฝากธนาคาร		6,278,210.84	1,064,431.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	3,473,245.69	7,846,853.01
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		80,360.60	143,667.43
รวมสินทรัพย์		<u>997,109,378.11</u>	<u>1,002,438,689.40</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	4,109,389.78	18,961,107.33
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,444,495.81	256,921.16
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		133,306.15	15,672.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,100,701.54	770,853.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,054.09	21,550.11
หนี้สินอื่น		29,317.04	19,853.49
รวมหนี้สิน		<u>7,829,264.41</u>	<u>20,045,958.52</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>989,280,113.70</u>	<u>982,392,730.88</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		734,881,179.06	764,026,050.59
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(664,409,295.43)	(656,920,795.52)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		918,808,230.07	875,287,475.81
สินทรัพย์สุทธิ		<u>989,280,113.70</u>	<u>982,392,730.88</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		13.4617	12.8581
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		73,488,117.9057	76,402,605.0588

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ส.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	118,098.91	118,098.91	0.01
บมจ.ส.ยูโอบี		0.7500	เมื่อทวงถาม	24,464,502.54	24,464,502.54	2.48
รวมเงินฝากออมทรัพย์					24,582,601.45	2.49
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Investment Funds						
- Global Income Fund						
จำนวน 307,839.9050 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 97.1500 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 29,906,646.77 เหรียญสหรัฐฯ	LU2293733585		ไม่มีกำหนดอายุ	889,230,214.35	962,694,959.53	97.51
รวมหน่วยลงทุน					962,694,959.53	97.51
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 913,812,815.80 บาท)					987,277,560.98	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	117,568.95	117,568.95	0.01
บมจ.ท.ยูโอบี		1.1000	เมื่อทวงถาม	28,217,973.37	28,217,973.37	2.84
รวมเงินฝากออมทรัพย์					28,335,542.32	2.85
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Investment Funds						
- Global Income Fund						
จำนวน 299,716.5750 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 94.0300 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 28,182,349.55 เหรียญสหรัฐฯ	LU2293733585		ไม่มีกำหนดอายุ	912,053,058.71	965,048,195.64	97.15
รวมหน่วยลงทุน					965,048,195.64	97.15
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 940,388,601.03 บาท)					993,383,737.96	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินแคม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้เงินปันผล		54,985,926.54	59,142,451.40
รายได้ดอกเบี้ย		229,184.97	275,327.04
รวมรายได้		55,215,111.51	59,417,778.44
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	8,487,594.86	6,694,489.39
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		311,563.65	321,335.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	1,557,818.85	1,606,677.48
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		10,436,977.36	8,702,502.33
รายได้สุทธิ		44,778,134.15	50,715,276.11
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,327,303.87	4,242,404.25
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		20,469,608.25	71,464,570.80
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		18,599,887.80	6,538,519.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		10,478,110.23	(15,313,446.52)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(56,097,912.31)	(18,474,062.61)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(1,223,002.16)	48,457,984.92
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		43,555,131.99	99,173,261.03
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(34,377.73)	(41,299.04)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		43,520,754.26	99,131,961.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	43,520,754.26	99,131,961.99
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	282,264,241.74	95,157,174.57
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(318,897,613.18)	(260,701,692.74)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	6,887,382.82	(66,412,556.18)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	982,392,730.88	1,048,805,287.06
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	989,280,113.70	982,392,730.88
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	76,402,605.0588	89,975,136.0731
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	21,736,100.4421	7,597,322.8347
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(24,650,587.5952)	(21,169,853.8490)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	73,488,117.9057	76,402,605.0588

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลอินคัม ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2557 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมผสมที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund ("กองทุนหลัก") ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนทั่วไป จัดตั้งและบริหารจัดการโดยบริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกง และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่าง ๆ เช่น เหรียญสหรัฐ ยูโร ปอนด์อังกฤษ เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องนโยบายการจัดการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I (mth) - USD (Hedged)

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอวัลด์ หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") ภาวะเบี่ยงและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ กองทุนจะได้รับเงินปันผลคืนในรูปแบบการเพิ่มเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้อัตโนมัติตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	361,624,120.67	383,331,671.97
ขายเงินลงทุน	337,429,297.46	490,447,218.96

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2568	2567	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8,487,594.86	6,694,489.39	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,557,818.85	1,606,677.48	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	2,679,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4450	23 เม.ย. 2568 - 25 เม.ย. 2568	89,599,155.00
รายการซื้อ	7,488,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6840	4 มิ.ย. 2568 - 6 มิ.ย. 2568	244,737,792.00
รวมรายการซื้อ	10,167,000.00	เหรียญสหรัฐ			334,336,947.00
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,241,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.0380	23 เม.ย. 2568 - 10 ต.ค. 2568	74,038,158.00
รายการขาย	8,049,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.3110	4 มิ.ย. 2568 - 31 ต.ค. 2568	260,071,239.00
รวมรายการขาย	10,290,000.00	เหรียญสหรัฐ			334,109,397.00
รายการซื้อ	1,720,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.6300	8 เม.ย. 2568 - 25 เม.ย. 2568	59,563,600.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	4,513,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.3740	10 ก.ค. 2567 - 12 ก.ค. 2567	164,155,862.00
รายการขาย	248,184.00	เหรียญสหรัฐ	36.2472	11 ก.ค. 2567 - 16 ก.ค. 2567	8,995,975.08
สัญญา Forward					
รายการขาย	928,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.6755	18 ธ.ค. 2566 - 8 มี.ค. 2567	32,178,864.00
รายการขาย	3,788,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0700	10 ก.ค. 2567 - 25 ต.ค. 2567	136,633,160.00
รวมรายการขาย	4,716,000.00	เหรียญสหรัฐ			168,812,024.00

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	865,001.32	536,377.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	129,750.19	128,730.50

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลอินคัม ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund, Class I (mth) - USD (Hedged)

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	JPMorgan Investment Funds - Global Income Fund
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมผสมแบบไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน
วันที่จดทะเบียนกองทุนรวม	19 กุมภาพันธ์ 2564
วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน	<p>กองทุนจะเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ (รวมถึง MBS/ABS) ตราสารทุน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) ที่ออกและเสนอขายในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Markets)</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในสัดส่วนระหว่างร้อยละ 0 - 25 ของทรัพย์สินทั้งหมดใน MBS/ABS ที่มีระดับความน่าเชื่อถือทางการเงินใด ๆ ก็ตาม ทั้งนี้ MBS ทั้งที่เป็น Agency MBS (ออกโดยหน่วยงานกึ่งราชการของสหรัฐฯ) และ Non-Agency MBS (ออกโดยองค์กรเอกชน) หมายถึงตราสารหนี้ที่มีสินเชื่ออสังหาริมทรัพย์เป็นหลักประกันการจำนอง ซึ่งประกอบด้วยสินเชื่อที่อยู่อาศัยและสินเชื่ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการพาณิชย์ ส่วน ABS หมายถึงตราสารหนี้ที่มีทรัพย์สินประเภทอื่น เช่น หนี้บัตรเครดิต สินเชื่อรถยนต์ สินเชื่อผู้บริโภค และสินเชื่อลีสซิ่งเครื่องจักร (Equipment Leases) เป็นต้น เป็นทรัพย์สินอ้างอิง</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)</p>

วัตถุประสงค์และนโยบาย
การลงทุน (ต่อ)

กองทุนอาจลงทุนในหุ้นจีนกลุ่ม A - Shares ผ่านโครงการ China - Hong Kong Connect และอาจลงทุนในหลักทรัพย์แปลงสภาพและสกุลเงินต่าง ๆ

กองทุนอาจลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินทั้งหมดในหุ้นที่อนุพันธ์ที่อ้างอิงกับหุ้นสามัญ (Equity-Linked Notes)

กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 51 ของทรัพย์สินทั้งหมดในหลักทรัพย์ที่ผู้ออกหลักทรัพย์มีคุณลักษณะในการส่งเสริมสิ่งแวดล้อม และ/หรือ สังคม และปฏิบัติตามแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance Practices) ซึ่งพิจารณาจากคะแนนที่วัดโดยวิธี ESG Scoring Methodology ที่ผู้จัดการการลงทุนพัฒนาขึ้นเอง และ/หรือข้อมูลที่จัดทำโดยผู้ให้บริการข้อมูลภายนอก

กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 10 ของทรัพย์สินทั้งหมดในการลงทุนที่ยั่งยืน (Sustainable Investments) ตามคำนิยามของกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ยั่งยืน (Sustainable Finance Disclosures Regulation : SFDR) (ยกเว้นสินทรัพย์สภาพคล่องประเภทเงินฝากธนาคาร ตราสารในตลาดเงิน กองทุนรวมตลาดเงิน และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีไว้เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน) เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ในการสร้างสรรค์ความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อมหรือสังคม (Environmental or Social Objectives)

ผู้จัดการการลงทุนจะคัดกรองหลักทรัพย์ที่จะไม่ลงทุน (Exclusions) โดยพิจารณาจากคะแนนด้านความยั่งยืนที่ได้จากการประเมินหลักทรัพย์ พร้อมทั้งเปรียบเทียบจากมาตรฐานขั้นต่ำของแนวปฏิบัติที่เป็นสากล (Norms - Based Screening) ในการคัดกรองดังกล่าว ผู้จัดการการลงทุนจะอาศัยข้อมูลที่ได้รับจากผู้ให้บริการข้อมูลภายนอก ซึ่งข้อมูลเหล่านี้มีการระบุถึงรายละเอียดของกิจการผู้ออกหลักทรัพย์ในการเข้าไปมีส่วนร่วมในหรือสร้างรายได้จากกิจกรรมที่ไม่สอดคล้องกับเกณฑ์ที่กำหนด

ในการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ต่าง ๆ กองทุนจะนำหลักการวิเคราะห์ด้านความยั่งยืน (ESG Analysis) มาประกอบการพิจารณาอย่างเป็นระบบ โดยจะใช้กับการพิจารณาหลักทรัพย์ที่ได้รับการจัดอันดับต่ำกว่าระดับที่นำลงทุนและตราสารภาครัฐในตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market Sovereign) ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 75 และหลักทรัพย์ที่ได้รับการจัดอันดับให้อยู่ในระดับที่นำลงทุนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90

<p>วัตถุประสงค์และนโยบาย การลงทุน (ต่อ)</p>	<p>การลงทุนอื่น ๆ : กองทุนอาจลงทุนไม่เกินร้อยละ 3 ของทรัพย์สินทั้งหมดใน หุ้นกู้แปลงสภาพโดยมีเงื่อนไข (Contingent Convertible Bond) และอาจ ลงทุนไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินสุทธิในสินทรัพย์สภาพคล่อง และไม่ เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินทั้งหมดอาจลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตราสาร ในตลาดเงิน และกองทุนรวมตลาดเงิน เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหาร เงินสดที่เป็นค่าซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน ตลอดจนค่าใช้จ่ายสำหรับ รายการพิเศษต่าง ๆ นอกจากนี้ ในบางสถานการณ์ที่ภาวะตลาดไม่เอื้ออำนวย อาจพิจารณาลงทุนร้อยละ 100 ของทรัพย์สินสุทธิในสินทรัพย์สภาพคล่อง เพื่อวัตถุประสงค์ในการปกป้องเงินลงทุนของกองทุนเป็นการชั่วคราว กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการ ลงทุน เพื่อป้องกันความเสี่ยง และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการ ลงทุน</p>
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการลงทุน	บริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l.
ผู้ดูแลผลประโยชน์/ ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมี
จำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
			2568	
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	27,810,000.00	887,702,948.40	3,473,245.69	4,109,389.78
รวมมูลค่ายุติธรรม			3,473,245.69	4,109,389.78

(หน่วย : บาท)

	2567			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	26,007,000.00	874,411,066.70	7,846,853.01	18,961,107.33
รวมมูลค่ายุติธรรม			7,846,853.01	18,961,107.33

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	962,694,959.53	-	962,694,959.53
ตราสารหนี้	-	24,582,601.45	-	24,582,601.45
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	3,473,245.69	-	3,473,245.69
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	4,109,389.78	-	4,109,389.78

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	965,048,195.64	-	965,048,195.64
ตราสารหนี้	-	28,335,542.32	-	28,335,542.32
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	7,846,853.01	-	7,846,853.01
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	18,961,107.33	-	18,961,107.33

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	30,860,812.29	-	-	30,860,812.29
หน่วยลงทุน	-	-	962,694,959.53	962,694,959.53
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,473,245.69	3,473,245.69
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	80,360.60	80,360.60
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,109,389.78	4,109,389.78
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,444,495.81	2,444,495.81
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	133,306.15	133,306.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,100,701.54	1,100,701.54
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	12,054.09	12,054.09
หนี้สินอื่น	-	-	29,317.04	29,317.04

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	29,399,973.32	-	-	29,399,973.32
หน่วยลงทุน	-	-	965,048,195.64	965,048,195.64
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	7,846,853.01	7,846,853.01
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	143,667.43	143,667.43
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	18,961,107.33	18,961,107.33
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	256,921.16	256,921.16
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	15,672.73	15,672.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	770,853.70	770,853.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	21,550.11	21,550.11
หนี้สินอื่น	-	-	19,853.49	19,853.49

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาท ไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<u>รายการ</u>	<u>2568</u>	<u>2567</u>
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	29,906,646.77	28,182,349.55

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 32.1900 บาท และ 34.2430 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินแคม

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 พฤศจิกายน 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	30,941,172.89	3.12
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A+	118,315.58	0.01
FITCH-LONG		
Rate A-	6,278,632.97	0.63
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	24,544,224.34	2.48
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	962,694,959.53	97.31
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	962,694,959.53	97.31
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(636,144.09)	(0.07)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
FITCH-LONG		
Rate AA	3,473,245.69	0.35
FITCH_TH-LONG		
Rate AA-	(4,109,389.78)	(0.42)
อื่นๆ	(3,719,874.63)	(0.36)
เจ้าหนี้	(2,619,173.09)	(0.25)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,100,701.54)	(0.11)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	989,280,113.70	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินแคม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 พฤศจิกายน 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ซีไอเอ็มบี ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	195,495,206.00	(0.4154)	12 ธ.ค. 2568	(4,109,389.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทสกร ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	229,002,217.00	0.1516	13 ก.พ. 2569	1,500,198.05
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทสกร ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	148,180,468.00	0.0601	24 เม.ย. 2569	594,580.91
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทสกร ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	266,541,552.00	0.1228	22 พ.ค. 2569	1,215,174.24
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	48,483,505.40	0.0165	23 ม.ค. 2569	163,292.49

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	8,487.59	0.8745
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	311.56	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,557.82	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0082
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	10,436.97	1.0753

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.0700 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2568 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินคัม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน 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 (4 ธันวาคม 2557)
KF-INCOME	+6.84%	+2.10%	+6.02%	+4.71%	+4.63%	+2.30%	+2.14%	+2.74%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+5.14%	+2.68%	+6.55%	+2.96%	+6.07%	+6.52%	+3.84%	+4.33%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+7.46%	+5.36%	+4.47%	+7.36%	+6.30%	+6.68%	+6.56%	+6.75%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+9.87%	+6.98%	+6.36%	+9.66%	+9.09%	+8.77%	+7.90%	+7.97%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลอินแคม	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 พฤศจิกายน 2568

1. นายชวลิต โสคติย์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรนต์ สอนไว
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
10. นางสาววรรดา ดันดิสุนทร
11. นายวัชรินทร์ คิ้วงสังข์

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.09 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/11/2025)

Performance

- 1** Class: JPM Global Income I (mth) - USD (hedged)
- 2** Benchmark: 40% Bloomberg US High Yield 2% Issuer Cap Index (Total Return Gross) Hedged to USD / 35% MSCI World Index (Total Return Net) Hedged to USD / 25% Bloomberg Global Credit Index (Total Return Gross) Hedged to USD

Growth of USD 100,000 Calendar years



Calendar Year Performance (%)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	-	-	-	-	-	-	-	-11.27	9.15	8.97
2	-	-	-	-	-	-	-	-13.16	16.14	11.89

Return (%)

	Cumulative				Annualised		
	1 month	3 months	1 year	YTD	3 years	5 years	Launch
1	0.58	3.24	9.52	10.95	9.48	-	5.00
2	0.43	3.35	10.19	11.40	12.30	-	6.66

Holdings

Top 10	Sector	% of assets
JPM NASDAQ EQUITY PREMIUM INCOME ACTIVE UCITS ETF	Equity	6.8
Microsoft	Equity	1.4
Taiwan Semiconductor	Equity	1.2
Broadcom	Equity	0.6
ASML	Equity	0.6
McDonalds	Equity	0.5
Fidelity National Information	Equity	0.5
Walt Disney	Equity	0.5
Johnson & Johnson	Equity	0.5
Nextera Energy	Equity	0.5

Regions (%)

United States	64.9
Europe ex-UK	12.8
Emerging Markets	9.3
United Kingdom	3.5
Canada	2.9
Japan	1.7
Asia ex-Japan	1.0
Cash	4.0

Figures shown may not add up to 100 due to rounding.

Asset allocation (%)

US High Yield	31.1
Global Equity	27.5
US Equity covered call	9.9
European Equity	6
Preferred Equity	4.9
Non-Agency Securitized	4.6
Emerging Markets Debt	4.5
Emerging Markets Equity	3.8
European High Yield	2.5
Global Investment Grade Credit	1.1
Short Duration Fixed Income	0.2
Cash	4

Figures shown may not add up to 100 due to rounding.