



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of MUFU  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 – 28 กุมภาพันธ์ 2566

กองทุนรวม

KFHASIA

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Asian Equity Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (KFHASIA-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFHASIA-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล (KFHASIA-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

**Krungsri Asset Management Co., Ltd.**

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

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

[www.krungsriasset.com](http://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](http://www.krungsriasset.com)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

## รายงานประจำปี 2566

### กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 33
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 36
- ผลการดำเนินงาน 37
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 38
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 39
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนติวิทีไฮด์เจฟเอ็กซ์ (KFHASIA) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนติวิทีไฮด์เจฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFHASIA-A จำนวน 524.20 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.3943 บาท

- KFHASIA-I จำนวน 9.21 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.3940 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFHASIA-A ลดลงร้อยละ 14.36 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 6.85

- KFHASIA-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.38 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.47 (ผลการดำเนินงาน นับจากวันเริ่มโครงการ ตั้งแต่วันที่ 2 พฤศจิกายน 2564 – 28 กุมภาพันธ์ 2566)

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดหุ้นส่วนใหญ่ในเอเชียปรับตัวลดลง โดยเฉพาะตลาดหุ้นจีน เกาหลี และ เวียดนาม เนื่องจากนักลงทุนในตลาดมีความกังวลเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้นอย่างรวดเร็ว ต้นทุนทางการเงินที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นทั่วโลก สงครามที่ยืดเยื้อระหว่างรัสเซีย ยูเครน ปัญหาทางการเมืองของจีนกับสหรัฐฯ และ ความกังวลเกี่ยวกับภาวะเศรษฐกิจถดถอยที่สะท้อนผ่าน inverted yield curve ในสถานะตลาดเช่นนี้ หลายบริษัทที่กำลังลงทุนเพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันในระยะยาวได้รับผลกระทบเชิงลบจากต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มสูงขึ้น ช่วงที่ผ่านมากองทุนขาดไม่ถึงการเปิดเมืองอย่างรวดเร็วแทนที่จะทำอย่างค่อยเป็นค่อยไปของทางการเงินซึ่งสาเหตุมาจากความไม่พอใจของประชาชนที่ทำให้รัฐบาลต้องหยุดมาตรการคุมโรคระบาดเร็วกว่าที่คาด ด้วยเหตุนี้ทำให้กองทุนไม่ได้รับประโยชน์จากปัจจัยเชิงบวกนั้นมากนัก หลักทรัพย์ในกลุ่มอุตสาหกรรมเกมส์ ชูครั้งผลการดำเนินงานค่อนข้างมาก แม้อัตราการเติบโตของยอดขายยังคงอยู่ในระดับสูง แต่บริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมดังกล่าวกลับไม่สามารถควบคุมต้นทุนจากการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามบริษัทต่างๆ ส่วนใหญ่ที่กองทุนถือครองยังคงมีผลการดำเนินงานที่แข็งแกร่งเทียบกับตลาด

ข้อมูลล่าสุด ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 กองทุน Baillie Gifford Pacific Fund (กองทุนหลัก) มีการลงทุนในประเทศจีน 40% อินเดีย 17% เกาหลีใต้ 12% อินโดนีเซีย 10% ไต้หวัน 9% และ เวียดนาม 7% โดยแบ่งเป็นการลงทุนในหมวดธุรกิจการเงิน 21% หมวดสินค้าฟุ่มเฟือย 20% หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศ 19% และหมวดวัตถุดิบ 14% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ เชื่อว่าเอเชียยังคงเป็นแหล่งกำเนิดนวัตกรรมและกิจการใหม่ๆ และในสถานการณ์ที่สภาพคล่องของโลกเริ่มลดลง กองทุนเชื่อว่าความสำคัญของการเลือกธุรกิจที่มีงบการเงินที่ดี ยิ่งมีความจำเป็นมากขึ้น และกองทุนมองเห็นโอกาสในการลงทุนบนบริษัทเหล่านี้ซึ่งยังคงมีอยู่ไม่น้อยสำหรับภูมิภาคเอเชียไม่รวมญี่ปุ่น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงปัจจุบันที่ระดับราคาของหลักทรัพย์ค่อนข้างต่ำเทียบกับมูลค่าพื้นฐาน

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย  
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 มีนาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา รัชไชย [N](#).

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

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

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอภิวิตีเสดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2566



กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอภिवิเศษดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		591,261,512.92	596,515,003.67
เงินฝากธนาคาร		1,588,396.27	2,201,891.73
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	658,566.12	12,121,095.16
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		15,271.20	6,348.05
จากการขายหน่วยลงทุน		33,109.85	258,404.98
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u>593,556,856.36</u>	<u>611,102,743.59</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	23,313,859.60	3,091,315.30
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		36,047,071.20	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		246,595.88	677,051.58
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		3,226.82	2,305.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		519,188.66	583,046.02
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,290.68	952.20
หนี้สินอื่น		14,304.28	17,449.94
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>60,146,537.12</u>	<u>4,372,120.65</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>533,410,319.24</u>	<u>606,730,622.94</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		635,440,896.93	619,009,800.21
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		63,879,065.57	64,688,266.85
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(165,909,643.26)	(76,967,444.12)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>533,410,319.24</u>	<u>606,730,622.94</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	108,719.82	108,719.82	0.02
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.6500	เมื่อทวงถาม	14,261,817.84	14,261,817.84	2.41
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>14,370,537.66</b>	<b>2.43</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ธ.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย)						
จำนวนเงิน 844,000.00 ปอนด์สเตอร์ลิง			เมื่อทวงถาม	36,047,071.20	36,047,071.20	6.10
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>36,047,071.20</b>	<b>6.10</b>
<b>หน่วยลงทุน</b>						
กองทุน Baillie Gifford Overseas Growth Funds						
จำนวน 1,147,031.4560 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 11.0400 ปอนด์สเตอร์ลิง						
รวมเป็นเงิน 12,663,227.27 ปอนด์สเตอร์ลิง	GB0006063233		ไม่มีกำหนดอายุ	604,899,336.88	540,843,904.06	91.47
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>					<b>540,843,904.06</b>	<b>91.47</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 655,316,945.74 บาท)</b>					<b>591,261,512.92</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.1000	เมื่อทวงถาม	8,707.42	8,707.42	-
บมจ.ท.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	12,225,793.15	12,225,793.15	2.05
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>12,234,500.57</b>	<b>2.05</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย)						
จำนวนเงิน 6,856.99 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	223,585.87	223,585.87	0.04
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>223,585.87</b>	<b>0.04</b>
<b>หน่วยลงทุน</b>						
กองทุน Baillie Gifford Overseas Growth Funds						
จำนวน 1,066,231.7310 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 12.5700 ปอนด์สเตอร์ลิง						
รวมเป็นเงิน 13,402,532.86 ปอนด์สเตอร์ลิง	GB0006063233		ไม่มีกำหนดอายุ	646,688,206.22	584,056,917.23	97.91
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>					<b>584,056,917.23</b>	<b>97.91</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 659,146,292.66 บาท)</b>					<b>596,515,003.67</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	-	1,456,657.77
รายได้คอกเบี้ย		52,934.73	75,618.25
<b>รวมรายได้</b>		<b>52,934.73</b>	<b>1,532,276.02</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	4,857,943.90	7,188,066.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		176,652.50	262,562.08
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	883,262.50	1,306,921.30
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>5,987,858.90</b>	<b>8,827,550.06</b>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<b>(5,934,924.17)</b>	<b>(7,295,274.04)</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(69,026,146.08)	16,930,917.63
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,424,143.83)	(160,227,750.90)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		33,355,485.70	(99,419,890.30)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(31,685,073.34)	4,754,574.50
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(14,219,457.22)	88,967,785.70
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>		<b>(82,999,334.77)</b>	<b>(148,994,363.37)</b>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(88,934,258.94)	(156,289,637.41)
<b>หัก ภาษีเงินได้</b>	3.6	<b>(7,940.20)</b>	<b>(11,342.71)</b>
<b>การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>(88,942,199.14)</b>	<b>(156,300,980.12)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>			
การดำเนินงาน	7	(88,942,199.14)	(156,300,980.12)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		576,702,748.63	586,560,775.35
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(561,080,853.19)	(874,305,833.35)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		(73,320,303.70)	(444,046,038.12)
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>		606,730,622.94	1,050,776,661.06
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>		533,410,319.24	606,730,622.94

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		61,900,980.0210	87,897,566.7899
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		65,067,004.8380	51,789,153.5836
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(63,423,895.1663)	(77,785,740.3525)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		63,544,089.6927	61,900,980.0210

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
<b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้</b>			
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>			
การดำเนินงาน	7	(88,980,314.08)	(156,300,980.12)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		567,532,748.63	586,560,775.35
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(561,080,853.19)	(874,305,833.35)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		(82,528,418.64)	(444,046,038.12)
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>		606,730,622.94	1,050,776,661.06
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>		524,202,204.30	606,730,622.94
<b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>			
การดำเนินงาน	7	38,114.94	
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		9,170,000.00	
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	
<b>การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		9,208,114.94	
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>		-	
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>		9,208,114.94	
		<b>หน่วย</b>	
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)</b>			
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		61,900,980.0210	87,897,566.7899
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		63,970,018.5622	51,789,153.5836
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(63,423,895.1663)	(77,785,740.3525)
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี</b>		62,447,103.4169	61,900,980.0210
<b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		-	
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,096,986.2758	
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		-	
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี</b>		1,096,986.2758	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป บริษัทจัดการได้มีการเปลี่ยนแปลงกองทุนหลักของกองทุนซึ่งเดิมกองทุนนี้มีนโยบายลงทุนในกองทุนหลัก Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) เป็นมีนโยบายลงทุนในกองทุนหลัก Baillie Gifford Pacific Fund (Class B Acc)

อันสืบเนื่องจาก บริษัทจัดการได้ติดตามและประเมินกองทุนหลัก Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) มาในระยะเวลาหนึ่งแล้วพบว่า กองทุนหลักมีผลตอบแทนไม่เป็นที่น่าพอใจเมื่อเทียบกับกองทุนอื่น และอาศัยข้อความตามสาระสำคัญที่ระบุไว้ในโครงการจัดการของ KFHASIA ข้อ 3.11. เรื่องรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายกองทุนและลักษณะพิเศษ ซึ่งกำหนดไว้ว่า ในกรณี que บริษัทจัดการเห็นว่า การลงทุนในกองทุน Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) ไม่เหมาะสมอีกต่อไป เช่น มีผลตอบแทนของกองทุนไม่เป็นไปตามที่คาดไว้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะนำเงินไปลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศอื่นใด โดยอาจเป็นกองทุนที่บริหารและจัดการลงทุนภายใต้บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศรายเดิมหรือไม่ก็ได้

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ Baillie Gifford Pacific Fund (Class B Acc) ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่ออกโดยบริษัทที่จดทะเบียน จัดตั้ง หรือมีภูมิสำเนา หรือประกอบกิจการในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย (Australasia) ซึ่งประกอบด้วย ออสเตรเลีย นิวซีแลนด์ และหมู่เกาะใกล้เคียงในมหาสมุทรแปซิฟิก ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดย Baillie Gifford & Co Limited และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้การกำกับดูแลของ Financial Conduct Authority (FCA) ประเทศสหราชอาณาจักร (United Kingdom) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง เป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น หยวนจีน วอนเกาหลีใต้ ดอลลาร์ฮ่องกง ดอลลาร์ไต้หวัน เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class B Acc (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง และไม่มีการจ่ายเงินปันผล)

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ



กองทุนไทยและ/หรือกองทุนหลักอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กูรูเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHASIA-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHASIA-D)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHASIA-I)

กองทุนได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม ในส่วนของ ผู้ดูแลผลประโยชน์และสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินกองทุนรวม จากเดิม ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เปลี่ยนเป็น ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กูรูเบียบ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับ ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

#### หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวัน ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

### 3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

### 3.6 ภาษีเงินได้

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

### 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,049,967,095.69	1,321,397,486.24
ขายเงินลงทุน	971,214,982.91	1,744,970,804.38

5. รายได้จากกรรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

ตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป กองทุนไม่มีรายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศแล้ว เนื่องจากบริษัทจัดการมีการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในกองทุนหลัก จากกองทุน Vontobel Fund - mtX Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) เป็นลงทุนในกองทุน Baillie Gifford Pacific Fund (Class B Acc)

ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) จนถึงวันที่ 8 ธันวาคม 2564 กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน Vontobel Fund - mtX Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) โดยคำนวณเป็นรายวันจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุน รายได้ดังกล่าวมีการคำนวณในอัตราร้อยละดังนี้

	<u>ระดับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ไม่ถึง	10 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.0000
ตั้งแต่	10 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.1000
มากกว่า	20 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.2000
มากกว่า	30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.2500

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	2566	2565	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,857,943.90	7,188,066.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	883,262.50	1,306,921.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	ปอนด์สเตอร์ลิง	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา
					ณ วันครบกำหนด สัญญา
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	2,525,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.4600	13 พ.ค. 2565 - 18 พ.ค. 2565	107,211,500.00
รายการซื้อ	514,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.7800	17 พ.ค. 2565 - 19 พ.ค. 2565	21,988,920.00
รายการซื้อ	2,764,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	40.6500	9 ม.ค. 2566 - 11 ม.ค. 2566	112,356,600.00
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>5,803,000.00</b>	<b>ปอนด์สเตอร์ลิง</b>			<b>241,557,020.00</b>
รายการขาย	344,964.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.0450	11 พ.ย. 2565 - 15 พ.ย. 2565	14,504,011.38
รายการขาย	385,614.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	40.6500	9 ม.ค. 2566 - 11 ม.ค. 2566	15,675,209.10
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>730,578.00</b>	<b>ปอนด์สเตอร์ลิง</b>			<b>30,179,220.48</b>
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการซื้อ	248,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.5070	6 พ.ค. 2565 - 29 มิ.ย. 2565	10,541,736.00
รายการซื้อ	257,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.7220	11 พ.ค. 2565 - 20 ก.ค. 2565	10,979,554.00
รายการซื้อ	735,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.0570	14 ก.ค. 2565 - 20 ก.ค. 2565	31,646,895.00
รายการซื้อ	527,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.6480	1 พ.ย. 2565 - 23 พ.ย. 2565	23,002,496.00
รายการซื้อ	624,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	40.6980	11 ม.ค. 2566 - 1 ก.พ. 2566	25,395,552.00
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>2,391,000.00</b>	<b>ปอนด์สเตอร์ลิง</b>			<b>101,566,233.00</b>
รายการขาย	2,390,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.4312	13 พ.ค. 2565 - 29 มิ.ย. 2565	101,410,568.00
รายการขาย	642,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.7655	17 พ.ค. 2565 - 8 มิ.ย. 2565	27,455,451.00
รายการขาย	527,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.0400	19 ต.ค. 2565 - 23 พ.ย. 2565	22,682,080.00
รายการขาย	3,217,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	40.4820	9 ม.ค. 2566 - 8 มี.ค. 2566	130,230,594.00
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>6,776,000.00</b>	<b>ปอนด์สเตอร์ลิง</b>			<b>281,778,693.00</b>

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	เหรียญสหรัฐ			มูลค่าของสัญญา
					ณ วันครบกำหนด สัญญา
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	4,384,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4600	10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	146,688,640.00
รายการซื้อ	254,400.00	เหรียญสหรัฐ	33.1930	18 ส.ค. 2564 - 20 ส.ค. 2564	8,444,299.20
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>4,638,400.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>155,132,939.20</b>
รายการขาย	923,848.00	เหรียญสหรัฐ	32.8580	19 ก.ค. 2564 - 21 ก.ค. 2564	30,355,797.58
รายการขาย	464,976.00	เหรียญสหรัฐ	33.4200	17 ส.ค. 2564 - 19 ส.ค. 2564	15,539,497.92
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>1,388,824.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>45,895,295.50</b>
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการซื้อ	475,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4390	17 ส.ค. 2564 - 26 พ.ย. 2564	15,883,525.00
รายการซื้อ	428,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4007	23 ส.ค. 2564 - 3 ก.ย. 2564	14,295,499.60
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>903,000.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>30,179,024.60</b>
รายการขาย	4,459,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4755	10 ส.ค. 2564 - 14 ม.ค. 2565	149,267,254.50
รายการขาย	384,560.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.7520	17 ก.พ. 2565 - 22 ก.พ. 2565	16,825,269.12

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน  
ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	368,736.97	421,157.16
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	67,043.08	76,574.04

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
(หน่วย : บาท)					
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	3,217,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	40.4820	9 ม.ค. 2566 - 8 มี.ค. 2566	130,230,594.00

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	62,447,103.4169	1,096,986.2758
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	524,202,204.30	9,208,114.94
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.3943	8.3940
		<b>2565</b>
		ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		61,900,980.0210
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)		606,730,622.94
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		9.8016

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHASIA-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHASIA-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHASIA-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน เกี่ยวกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยมีการเพิ่มเติม "หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน" จากเดิมซึ่งมี 2 ชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่าและชนิดจ่ายเงินปันผล เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(88,980,314.08)	(156,300,980.12)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	38,114.94	-
รวม	<u>(88,942,199.14)</u>	<u>(156,300,980.12)</u>



**8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)**

ตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีไฮด์เจฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน Baillie Gifford Pacific Fund (Class B Acc)

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Baillie Gifford Pacific Fund (Class B Acc)
ลักษณะเฉพาะของ Class B Acc	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง และไม่มีกำไรจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	17 มีนาคม 2532
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีเป้าหมายในการสร้างผลตอบแทนหลังหักค่าใช้จ่าย ให้สูงกว่าดัชนี MSCI AC Asia ex Japan ในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 2 ต่อปี ในแต่ละรอบระยะเวลาการลงทุน 5 ปี กองทุนจะลงทุนทั้งโดยตรงและโดยอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ในหุ้นของบริษัทที่อยู่ในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์จัดตั้ง มีถิ่นที่อยู่ หรือดำเนินธุรกิจโดยส่วนใหญ่ในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย ทั้งนี้ กองทุนจะบริหารการลงทุนแบบเชิงรุก โดยลงทุนในบริษัททุกขนาดและทุกหมวดอุตสาหกรรม ในกรณีของการลงทุนทางอ้อมจะลงทุนผ่านโครงการจัดการลงทุนในลักษณะกองทุนรวม (Collective Investment Schemes) ซึ่งรวมถึงกองทุนที่บริหารจัดการโดยบริษัทจัดการ ในกรณีที่กองทุนยังมีได้ลงทุนเต็มจำนวนทั้งโดยตรงและโดยอ้อมในหุ้นของบริษัทดังกล่าว กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้ชนิดอื่น ๆ ของบริษัทที่อยู่ในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย หรือตราสารตลาดเงิน เงินฝาก และถือครองเงินสด นอกจากนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนหรือใช้ตราสารอนุพันธ์ (Derivatives) ใดๆ ก็ดี กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนตามหลักเกณฑ์การลงทุนแบบยั่งยืน โดยนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ( Environmental, Social and Corporate Governance : ESG) ประกอบการพิจารณาในกระบวนการลงทุนของกองทุนด้วย
ตัวชี้วัด (Benchmark)	MSCI AC Asia ex Japan Index
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Baillie Gifford & Co Limited
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	NatWest Trustee and Depository Services Limited

ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) จนถึงวันที่ 8 ธันวาคม 2564 กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเน็กซ์อีควิตี้ไฮด์แอสเอชไอได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I)

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I)
ลักษณะเฉพาะของ Class I	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีกำไรจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	11 พฤศจิกายน 2551
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ให้เงินลงทุนเติบโตในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ กองทุนจะนำทรัพย์สินส่วนใหญ่ไปลงทุนในหุ้น ตราสารที่เปลี่ยนมือได้ ที่เทียบเท่าตราสารทุน และ participation certificates เป็นต้น ที่ออกโดยบริษัทที่ตั้งอยู่หรือประกอบกิจการในทวีปเอเชียเป็นหลัก (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) ซึ่งดำเนินกิจการที่ส่งเสริมธุรกรรมทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน ทั้งนี้ กองทุนอาจนำเงินไปลงทุนในทรัพย์สินนอกจากที่กล่าวข้างต้น ไม่เกินร้อยละ 33 ของทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งรวมถึงการถือเงินสดไว้ด้วย
ตัวชี้วัด (Benchmark)	MSCI AC Asia (ex Japan) net TR USD
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Vontobel Asset Management S.A.
ผู้ให้บริการทรัพย์สินของกองทุน	RBC Investor Services Bank S.A.

#### 9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน GBP	837,000.00	35,067,861.00	658,566.12	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน GBP	13,254,000.00	541,443,606.80	-	23,313,859.60
รวมมูลค่ายุติธรรม			658,566.12	23,313,859.60

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน GBP	2,722,000.00	120,670,694.80	-	2,046,761.90
สกุลเงิน USD	967,000.00	32,575,812.50	-	1,044,553.40
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สกุลเงิน GBP	15,265,000.00	676,717,862.60	11,433,800.69	-
สกุลเงิน USD	973,856.99	32,443,902.28	687,294.47	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			12,121,095.16	3,091,315.30

## 10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	-	540,843,904.06	-	540,843,904.06
ตราสารหนี้	-	50,417,608.86	-	50,417,608.86
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	658,566.12	-	658,566.12
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	23,313,859.60	-	23,313,859.60

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	-	584,056,917.23	-	584,056,917.23
ตราสารหนี้	-	12,458,086.44	-	12,458,086.44
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	12,121,095.16	-	12,121,095.16
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	3,091,315.30	-	3,091,315.30

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	15,958,933.93	-	-	15,958,933.93
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	36,047,071.20	36,047,071.20
หน่วยลงทุน	-	-	540,843,904.06	540,843,904.06
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	658,566.12	658,566.12
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	15,271.20	15,271.20
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	33,109.85	33,109.85
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	23,313,859.60	23,313,859.60
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	36,047,071.20	36,047,071.20
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	246,595.88	246,595.88

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>หนี้สินทางการเงิน (ต่อ)</b>				
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	3,226.82	3,226.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	519,188.66	519,188.66
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,290.68	2,290.68
หนี้สินอื่น	-	-	14,304.28	14,304.28

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	14,436,392.30	-	-	14,436,392.30
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	223,585.87	223,585.87
หน่วยลงทุน	-	-	584,056,917.23	584,056,917.23
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,121,095.16	12,121,095.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	6,348.05	6,348.05
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	258,404.98	258,404.98
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,091,315.30	3,091,315.30
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	677,051.58	677,051.58

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>หนี้สินทางการเงิน (ต่อ)</b>				
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,305.61	2,305.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	583,046.02	583,046.02
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	952.20	952.20
หนี้สินอื่น	-	-	17,449.94	17,449.94

### 10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งจะมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าวอาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ปอนด์สเตอร์ลิง : GBP)

รายการ	2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินฝากธนาคาร	844,000.00	-
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	12,663,227.27	13,402,532.86
<b>หนี้สิน</b>		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	844,000.00	-

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ : USD)

รายการ	2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินฝากธนาคาร	-	6,856.99

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน GBP ในอัตรา 1 GBP เท่ากับ 42.7098 บาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน GBP ในอัตรา 1 GBP เท่ากับ 43.5781 บาท
- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 32.6070 บาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

#### 11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 5 เมษายน

2566



# กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>15,974,205.13</b>	<b>3.00</b>
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	108,934.15	0.02
FITCH-LONG		
Rate A-	1,588,669.08	0.30
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	14,276,601.90	2.68
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>	<b>576,890,975.26</b>	<b>108.15</b>
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	540,843,904.06	101.39
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	36,047,071.20	6.76
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>(22,655,293.48)</b>	<b>(4.24)</b>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(3,101,159.05)	(0.58)
Rate A	(1,776,273.90)	(0.33)
FITCH-LONG		
Rate AA	(10,678,343.65)	(2.00)
Rate AA-	(7,099,516.88)	(1.33)
<b>อื่นๆ</b>	<b>(36,799,567.67)</b>	<b>(6.91)</b>
ลูกหนี้	33,109.85	0.01
เจ้าหนี้	(36,313,488.86)	(6.82)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(519,188.66)	(0.10)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>533,410,319.24</b>	<b>100.00</b>

# กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	130,230,594.00	(1.3310)	8 มี.ค. 2566	(7,099,516.88)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	12,047,805.00	0.0224	8 มี.ค. 2566	119,643.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	23,020,056.00	0.1010	8 มี.ค. 2566	538,923.12
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	32,209,559.50	(0.3330)	22 มี.ค. 2566	(1,776,273.90)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	45,745,997.00	(0.1936)	22 มี.ค. 2566	(1,032,417.42)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	83,134,360.00	(0.8326)	5 เม.ย. 2566	(4,440,988.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	84,141,245.50	(0.5063)	19 เม.ย. 2566	(2,700,394.03)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	91,022,200.00	(0.5930)	3 พ.ค. 2566	(3,163,109.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	23,451,775.20	(0.0212)	8 มี.ค. 2566	(112,953.55)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	26,237,132.00	(0.2934)	22 มี.ค. 2566	(1,565,250.53)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	25,270,743.60	(0.2668)	22 มี.ค. 2566	(1,422,954.97)

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	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้
	C		C	
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	4,857.94	0.8828
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	176.65	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	883.26	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0127
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/</b>	<b>5,987.85</b>	<b>1.0881</b>

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุนหลักจะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการ(ตามอัตราที่ตกลงกันระหว่างบริษัทจัดการและกองทุนหลัก) ให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนดิวิตีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (29 มีนาคม 2561)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFHASIA-A	0.36%	-1.95%	-10.16%	-14.36%	-1.79%	N/A	N/A	-3.49%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-0.07%	-2.53%	-7.35%	-6.85%	3.78%	N/A	N/A	0.67%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.78%	15.28%	19.00%	20.51%	20.22%	N/A	N/A	18.90%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	14.87%	15.69%	23.58%	23.31%	21.51%	N/A	N/A	19.89%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFHASIA-I	0.35%	-1.95%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.38%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-0.07%	-2.53%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.47%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.77%	15.26%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	16.56%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	14.87%	15.69%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	19.89%

- หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ MSCI AC Asia Ex Japan Gross Return GBP Index สัดส่วน 100%  
บริษัทจัดการจะใช้ดัชนีชี้วัดตามกองทุนหลัก ในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
- \*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด**  
**รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง**

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์  
 ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2565 - 28 กุมภาพันธ์ 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Baillie Gifford Overseas Growth Funds	1	1	3	-	-

หมายเหตุ \* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น  
 \*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น  
 \*\*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

### (1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

### (2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

- นายทลิต โสภทิตย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายจตุรันต์ สอนไ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สันต์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ ค้วงสังข์

### (3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

### (4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFHASIA-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 81.07%
- KFHASIA-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 26.08%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 28/02/2023)

**Performance**

**Periodic Performance**

	6 Months	1 Year	3 Years (p.a.)	5 Years (p.a.)
Class B-Acc (%)	-8.8	-12.2	12.8	8.4
Index (%)*	-5.7	-4.8	3.5	2.0
Target (%)**	-4.8	-2.8	5.5	4.0
Sector Average (%)***	-2.9	-1.6	6.7	3.9
Sector Ranking	120/124	122/124	4/114	5/106

**Annual Discrete Performance**

	31/12/17- 31/12/18	31/12/18- 31/12/19	31/12/19- 31/12/20	31/12/20- 31/12/21	31/12/21- 31/12/22
Class B-Acc (%)	-12.9	25.0	60.4	6.5	-20.2
Index (%)*	-8.8	13.9	21.5	-3.6	-9.2
Target (%)**	-6.9	16.2	23.9	-1.7	-7.4
Sector Average (%)***	-9.8	15.8	20.0	1.5	-6.9

Performance source: FE, StatPro, MSCI, total return in sterling.

\*MSCI AC Asia ex Japan Index.

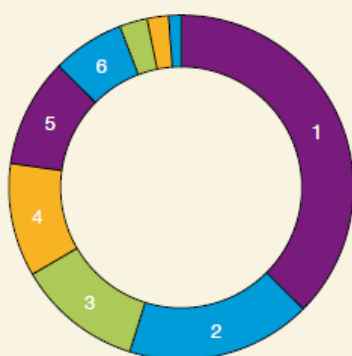
\*\*MSCI AC Asia ex Japan Index (in sterling) plus at least 2% per annum over rolling five-year periods.

\*\*\*IA Asia Pacific Excluding Japan Sector.

**Top Ten Holdings**

Holdings	% of Total Assets
1 TSMC	4.8
2 Reliance Industries	3.9
3 Ping An Insurance	3.4
4 Merdeka Copper Gold	3.3
5 Samsung SDI	3.2
6 JD.com	2.8
7 CNOOC	2.7
8 Samsung Electronics	2.5
9 Zijin Mining	2.4
10 Alibaba	2.4
<b>Total</b>	<b>31.4</b>

**Geographic Analysis of Total Assets**



1	China	37.5%
2	India	17.4%
3	South Korea	11.8%
4	Taiwan	10.6%
5	Indonesia	10.2%
6	Vietnam	6.8%
7	Singapore	2.6%
8	Others	2.0%
9	Cash	1.2%

A negative cash position may sometimes occur due to obligations awaiting settlement.