



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 – 28 กุมภาพันธ์ 2566

กองทุนรวม

KFJPINDX

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนเอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Japan Equity Index Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนเอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFJPINDX-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนเอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFJPINDX-I)

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
อาคารเพลันจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลันจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 31
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 34
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 37
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

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

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิคิวตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอชเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFJPINDX-A จำนวน 180.59 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 14.2533 บาท

- KFJPINDX-I จำนวน 484.32 บาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 14.2582 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFJPINDX-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.94 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.51

- KFJPINDX-I ลดลงร้อยละ 3.14 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 3.57 (ผลการดำเนินงานนับจากวันเริ่มโครงการ ตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2564 – 28 กุมภาพันธ์ 2566)

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 2.4% โดยตลาดญี่ปุ่นเผชิญกับความผันผวนจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ผ่านการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายต่อเนื่องและการทำ Quantitative Tightening (QT) ขณะที่ทางธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ยังคงใช้นโยบายการเงินแบบผ่อนคลายส่งผลกระทบต่อค่าเงินเยน อย่างไรก็ตาม ในช่วงครึ่งหลังของปี 2565 รัฐบาลญี่ปุ่นเริ่มมีการผ่อนคลายมาตรการล็อกดาวน์ โดยเริ่มเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างประเทศและมีมาตรการส่งเสริมการท่องเที่ยวเพื่อช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจ ทำให้ภาคบริการของญี่ปุ่นทยอยฟื้นตัว อย่างไรก็ตามในช่วงปลายปี 2565 BOJ ได้มีการปรับนโยบายการเงิน yield curve control โดยขยายกรอบการเคลื่อนไหวของพันธบัตรรัฐบาลญี่ปุ่นอายุ 10 ปี ให้กว้างขึ้นจากเดิมที่ +/-0.25% ไปอยู่ที่ +/-0.5% ทำให้นักลงทุนมองว่า BOJ มีโอกาสเปลี่ยนทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินให้เข้มงวดขึ้น ส่งผลกดดันตลาดญี่ปุ่น โดยในช่วงต้นปี 2566 ตลาดกังวลเรื่องการเปลี่ยนผู้ว่า BOJ โดยมองว่าผู้ว่าฯ คนใหม่อาจมีการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้น โดยตลาดจับตามองตัวเลขเศรษฐกิจสำคัญอย่างค่าจ้างแรงงาน ซึ่งหากมีการปรับเพิ่มขึ้นมาอย่างต่อเนื่องอาจทำให้ BOJ มีการปรับนโยบายการเงินได้

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2566 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวดเครื่องใช้ไฟฟ้า 23.0% หมวด Information & Communication 11.5% หมวด Retail trade 11.3% และหมวดเคมีภัณฑ์ 7.1% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในตลาดญี่ปุ่นมีทิศทางดีขึ้น โดยคาดว่าแรงกดดันจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นของ Fed ต่อตลาดโลกและตลาดญี่ปุ่นจะลดลง นอกจากนี้ ญี่ปุ่นเริ่มคลายมาตรการล็อกดาวน์และเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างชาติมากขึ้น ทำให้เห็นการฟื้นตัวของภาคบริการและการบริโภค ประกอบกับแรงส่งจากนักท่องเที่ยวจีนที่อาจกลับมาหลังจีนเปิดประเทศอีกครั้ง ด้านรายได้บริษัทจดทะเบียนที่ญี่ปุ่นยังคงมีแนวโน้มฟื้นตัว ประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่ยังผ่อนคลายของ BOJ ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดญี่ปุ่นจะยังคงอยู่จากความเสี่ยงเรื่องเศรษฐกิจโลกชะลอตัวและอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มสูงขึ้น ซึ่งอาจส่งผลให้ BOJ มีโอกาสปรับนโยบายการเงินให้เข้มงวดขึ้น

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตีอินเด็คส์เฮดจ์เอฟเอ็ทส์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตีอินเด็คส์เฮดจ์เอฟเอ็ทส์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 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 ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำได้กับผู้ถือหุ้นรายย่อย ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 มีนาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย 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

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เสคจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

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

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เสคจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

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 รวมถึงการเปิดเผยว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		180,056,438.26	233,987,104.53
เงินฝากธนาคาร		3,504,597.20	8,500,354.85
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	175,553.55	5,528,974.71
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		2,157.89	2,064.12
จากการขายเงินลงทุน		22,733,289.12	-
จากการขายหน่วยลงทุน		468,863.37	52,736.47
รวมสินทรัพย์		206,940,899.39	248,071,234.68
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	2,303,042.16	864,453.39
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		23,816,441.64	4,663,020.94
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		3,022.17	8,634.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		227,120.71	264,915.95
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		323.68	309.62
หนี้สินอื่น		5,258.98	6,889.93
รวมหนี้สิน		26,355,209.34	5,808,224.09
สินทรัพย์สุทธิ		180,585,690.05	242,263,010.59
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		126,696,776.98	176,674,450.31
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(1,190,927.65)	23,528,481.19
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		55,079,840.72	42,060,079.09
สินทรัพย์สุทธิ		180,585,690.05	242,263,010.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิคิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	22,937.97	22,937.97	0.01
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.6500	เมื่อทวงถาม	1,032,557.15	1,032,557.15	0.57
รวมเงินฝากออมทรัพย์					1,055,495.12	0.58
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund						
จำนวน 24,390.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 28,385.0000 เยน						
รวมเป็นเงิน 692,310,150.00 เยน	JP3027650005		ไม่มีกำหนดอายุ	180,398,450.96	179,000,943.14	99.42
รวมหน่วยลงทุน					179,000,943.14	99.42
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 181,453,946.08 บาท)					180,056,438.26	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟไอเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	22,905.34	22,905.34	0.01
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.2000	เมื่อทวงถาม	2,026,747.55	2,026,747.55	0.87
รวมเงินฝากออมทรัพย์					2,049,652.89	0.88
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund						
จำนวน 29,990.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 27,415.0000 เยน						
รวมเป็นเงิน 822,175,850.00 เยน	JP3027650005		ไม่มีกำหนดอายุ	247,306,393.67	231,937,451.64	99.12
รวมหน่วยลงทุน					231,937,451.64	99.12
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 249,356,046.56 บาท)					233,987,104.53	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้ไต้หวันเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		3,406,043.15	903,402.29
รายได้ดอกเบี้ย		9,116.86	6,721.90
รวมรายได้		3,415,160.01	910,124.19
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,813,586.78	1,240,933.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		72,543.41	49,637.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	362,717.30	248,186.61
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		85,518.46	245,722.57
รวมค่าใช้จ่าย		2,404,365.95	1,854,479.66
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		1,010,794.06	(944,355.47)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,411,828.10)	6,568,839.87
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		13,971,434.21	(26,543,445.18)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		28,014,803.20	5,547,527.44
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(6,792,009.93)	3,605,003.68
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(21,772,064.30)	(10,269,637.13)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		12,010,335.08	(21,091,711.32)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		13,021,129.14	(22,036,066.79)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(1,367.51)	(1,008.26)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		13,019,761.63	(22,037,075.05)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	6	
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(61,677,320.54)	172,120,377.64
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	242,263,010.59	70,142,632.95
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	180,585,690.05	242,263,010.59

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

17,667,445.0314 4,508,082.3083

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

13,761,390.4375 34,666,184.4418

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(18,759,157.7714) (21,506,821.7187)

หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี

12,669,677.6975 17,667,445.0314

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตีอินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

		2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	13,019,777.31	(22,037,075.05)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		192,312,588.58	513,329,961.96
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(267,010,170.75)	(319,172,509.27)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(61,677,804.86)	172,120,377.64
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		242,263,010.59	70,142,632.95
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		180,585,205.73	242,263,010.59

ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

การดำเนินงาน	6	(15.68)	
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		500.00	
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		484.32	
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		-	
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		484.32	

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

ชนิดสะสมมูลค่า

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		17,667,445.0314	4,508,082.3083
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		13,761,356.4697	34,666,184.4418
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(18,759,157.7714)	(21,506,821.7187)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		12,669,643.7297	17,667,445.0314

ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		-	
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		33.9678	
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		-	
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		33.9678	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาวและมีวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Nikkei 225 โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนชื่อ NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท Nomura Asset Management Co., Ltd. และจะลงทุนในสกุลเงินเยนเป็นสกุลเงินหลัก

กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund เป็นกองทุนรวมอภิวิตีที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange, Inc. : TSE) และจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเพื่อกองทุนหลักในสกุลเงินเยน

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured note)

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง 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 คำนวณโดยปรับ

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	193,309,156.59	390,027,208.31
ขายเงินลงทุน	238,027,458.48	193,410,120.59

5. 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	1,813,586.78	1,240,933.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	362,717.30	248,186.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	134,528,000.00 เยน	0.251910	26 ม.ค. 2566 - 30 ม.ค. 2566	33,888,948.48
รายการซื้อ	47,348,000.00 เยน	0.256340	23 ก.พ. 2566 - 27 ก.พ. 2566	12,137,186.32
รายการซื้อ	25,098,000.00 เยน	0.256340	23 ก.พ. 2566 - 27 ก.พ. 2566	6,433,621.32
รวมรายการซื้อ	206,974,000.00 เยน			52,459,756.12
สัญญา Forward				
รายการซื้อ	30,000,000.00 เยน	0.265570	10 พ.ค. 2565 - 1 ส.ค. 2565	7,967,100.00
รายการซื้อ	21,842,000.00 เยน	0.270130	19 พ.ค. 2565 - 21 มิ.ย. 2565	5,900,179.46
รวมรายการซื้อ	51,842,000.00 เยน			13,867,279.46
รายการขาย	134,795,000.00 เยน	0.252730	26 ม.ค. 2566 - 24 เม.ย. 2566	34,066,740.35
รายการขาย	70,381,000.00 เยน	0.257755	23 ก.พ. 2566 - 3 ก.ค. 2566	18,141,054.66
รวมรายการขาย	205,176,000.00 เยน			52,207,795.01

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 มีรายการดังนี้

				(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	8,406,831.00 เยน	0.300350	30 ก.ค. 2564 - 3 ส.ค. 2564	2,524,991.69
รายการซื้อ	10,515,836.00 เยน	0.302570	5 ส.ค. 2564 - 6 ส.ค. 2564	3,181,776.50
รายการซื้อ	7,192,491.00 เยน	0.301300	11 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564	2,167,097.54
รายการซื้อ	20,007,000.00 เยน	0.301300	11 ส.ค. 2564 - 16 ส.ค. 2564	6,028,109.10
รายการซื้อ	29,432,048.00 เยน	0.302960	1 ต.ค. 2564 - 5 ต.ค. 2564	8,916,733.26
รายการซื้อ	48,835,000.00 เยน	0.295420	8 ธ.ค. 2564 - 13 ธ.ค. 2564	14,426,835.70
รายการซื้อ	59,439,000.00 เยน	0.289650	27 ม.ค. 2565 - 31 ม.ค. 2565	17,216,506.35
รายการซื้อ	36,300,000.00 เยน	0.289650	27 ม.ค. 2565 - 31 ม.ค. 2565	10,514,295.00
รายการซื้อ	46,276,000.00 เยน	0.289650	27 ม.ค. 2565 - 31 ม.ค. 2565	13,403,843.40
รายการซื้อ	67,737,000.00 เยน	0.289260	3 ก.พ. 2565 - 7 ก.พ. 2565	19,593,604.62
รายการซื้อ	65,463,000.00 เยน	0.282690	10 ก.พ. 2565 - 14 ก.พ. 2565	18,505,735.47
รวมรายการซื้อ	399,604,206.00 เยน			116,479,528.63
รายการขาย	2,954,999.00 เยน	0.305720	17 ส.ค. 2564 - 19 ส.ค. 2564	903,402.29
สัญญา Forward				
รายการขาย	29,356,000.00 เยน	0.301570	11 ส.ค. 2564 - 26 ต.ค. 2564	8,852,888.92
รายการขาย	99,935,000.00 เยน	0.295615	8 ธ.ค. 2564 - 7 มี.ค. 2565	29,542,285.03
รายการขาย	117,697,000.00 เยน	0.289910	27 ม.ค. 2565 - 11 เม.ย. 2565	34,121,537.27
รายการขาย	72,499,000.00 เยน	0.289535	3 ก.พ. 2565 - 11 เม.ย. 2565	20,990,997.97

				(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward (ต่อ)				
รายการขาย	74,528,000.00	เยน	0.283090	10 ก.พ. 2565 - 9 พ.ค. 2565
รวมรายการขาย	<u>394,015,000.00</u>	เยน		<u>21,098,131.52</u>
				<u>114,605,840.71</u>

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

			(หน่วย : บาท)	
			2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด				
	ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		126,710.28	157,190.28
	ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย		25,342.02	31,438.03

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

				(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการขาย	134,795,000.00	เยน	0.252730	26 ม.ค. 2566 - 24 เม.ย. 2566
รายการขาย	70,381,000.00	เยน	0.257755	23 ก.พ. 2566 - 3 ก.ค. 2566
รวมรายการขาย	<u>205,176,000.00</u>	เยน		<u>34,066,740.35</u>
				<u>18,141,054.66</u>
				<u>52,207,795.01</u>

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Forward					
รายการขาย	99,935,000.00 เยน	0.295615	8 ธ.ค. 2564 - 7 มี.ค. 2565	29,542,285.03	
รายการขาย	117,697,000.00 เยน	0.289910	27 ม.ค. 2565 - 11 เม.ย. 2565	34,121,537.27	
รายการขาย	72,499,000.00 เยน	0.289535	3 ก.พ. 2565 - 11 เม.ย. 2565	20,990,997.97	
รายการขาย	<u>74,528,000.00 เยน</u>	0.283090	10 ก.พ. 2565 - 9 พ.ค. 2565	<u>21,098,131.52</u>	
รวมรายการขาย	<u>364,659,000.00 เยน</u>			<u>105,752,951.79</u>	

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	12,669,643.7297	33.9678
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	180,585,205.73	484.32
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	14.2533	14.2582
		2565
		ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		17,667,445.0314
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)		242,263,010.59
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		13.7124

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจำกัดกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน เกี่ยวกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยมีการเพิ่มเติม "หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน" จากเดิม ไม่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน แก้ไขเป็น แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้จากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าและหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	13,019,777.31	(22,037,075.05)
หน่วยลงทุนผู้ลงทุนสถาบัน	(15.68)	-
รวม	<u>13,019,761.63</u>	<u>(22,037,075.05)</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตีอินเด็กซ์เสคจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ

NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน	9 กรกฎาคม 2544
วัตถุประสงค์ และ/หรือ นโยบายการลงทุน	กองทุนมุ่งหวังให้ผลตอบแทนจากการลงทุนสอดคล้องกับดัชนี Nikkei 225 โดยจะลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี Nikkei 225 หรือหุ้นที่กำลังจะมาเป็นส่วนประกอบของดัชนี Nikkei 225 ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ซึ่งได้แก่การทำ stock index futures ของดัชนีที่มีความเกี่ยวข้องกับดัชนี Nikkei 225 โดยมีจุดประสงค์เพื่อรักษาผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับดัชนี Nikkei 225
ตลาดหลักทรัพย์	ตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange, Inc., "TSE")
ที่จดทะเบียนซื้อขาย	ประเทศญี่ปุ่น
รหัสหลักทรัพย์	1321
สกุลเงินที่ใช้ในการซื้อขาย	เยน (JPY)
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
ตัวชี้วัด (Benchmark)	ดัชนี Nikkei 225
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดโดยประมาณ	0.22% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ยังไม่รวมภาษี)
บริษัทจัดการกองทุน (Management Company)	Nomura Asset Management Co., Ltd. ตั้งอยู่ในประเทศญี่ปุ่น
ผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee/Custodian)	Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation (Main-Trustee) Sub-Trustee : The Master Trust Bank of Japan, Ltd.

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เยน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	161,438,000.00	41,735,874.59	154,100.08	26,902.98
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	923,624,044.00	237,187,921.76	21,453.47	2,276,139.18
รวมมูลค่ายุติธรรม			175,553.55	2,303,042.16
			(หน่วย : บาท)	
			2565	
			จำนวนเงินตามสัญญา	
			มูลค่ายุติธรรม	
	เยน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	115,169,000.00	33,091,623.36	-	589,482.76
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	897,345,000.00	258,705,440.07	5,528,974.71	274,970.63
รวมมูลค่ายุติธรรม			5,528,974.71	864,453.39

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 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
สินทรัพย์				
กองทุน	179,000,943.14	-	-	179,000,943.14
ตราสารหนี้	-	1,055,495.12	-	1,055,495.12
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	175,553.55	-	175,553.55
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,303,042.16	-	2,303,042.16

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	231,937,451.64	-	-	231,937,451.64
ตราสารหนี้	-	2,049,652.89	-	2,049,652.89
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	5,528,974.71	-	5,528,974.71
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	864,453.39	-	864,453.39

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์โตเกียวที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	คงที่	คงที่	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	4,560,092.32	-	-	4,560,092.32
หน่วยลงทุน	-	-	179,000,943.14	179,000,943.14
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	175,553.55	175,553.55
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,157.89	2,157.89
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	22,733,289.12	22,733,289.12
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	468,863.37	468,863.37

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		
		คงที่		
อัตราตลาด		ดอกเบี้ย		
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,303,042.16	2,303,042.16
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	23,816,441.64	23,816,441.64
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	3,022.17	3,022.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	227,120.71	227,120.71
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	323.68	323.68
หนี้สินอื่น	-	-	5,258.98	5,258.98

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		
		คงที่		
อัตราตลาด		ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	10,550,007.74	-	-	10,550,007.74
หน่วยลงทุน	-	-	231,937,451.64	231,937,451.64
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,528,974.71	5,528,974.71
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,064.12	2,064.12
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	52,736.47	52,736.47

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา		
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	864,453.39	864,453.39
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	4,663,020.94	4,663,020.94
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	8,634.26	8,634.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	264,915.95	264,915.95
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	309.62	309.62
หนี้สินอื่น	-	-	6,889.93	6,889.93

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

	(หน่วย : เยน)	
<u>รายการ</u>	2566	2565
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	692,310,150.00	822,175,850.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	87,924,044.00	-

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เยน เท่ากับ 0.258556 บาท และ 0.282102 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	4,562,250.21	2.52
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	23,298.36	0.01
FITCH-LONG		
Rate A-	3,505,051.62	1.94
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	1,033,900.23	0.57
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	179,000,943.14	99.12
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	179,000,943.14	99.12
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(2,127,488.61)	(1.18)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(115,336.19)	(0.06)
FITCH-LONG		
Rate AA	(984,246.86)	(0.55)
Rate AA-	(1,027,905.56)	(0.57)
อื่นๆ	(850,014.69)	(0.46)
ลูกหนี้	23,202,152.49	12.85
เจ้าหนี้	(23,825,046.47)	(13.18)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(227,120.71)	(0.13)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	180,585,690.05	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	34,066,740.35	(0.4791)	24 เม.ย. 2566	(865,114.31)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	18,141,054.66	(0.0901)	3 ก.ค. 2566	(162,791.25)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,427,104.74	(0.0026)	13 มี.ค. 2566	(4,735.98)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	32,591,571.44	(0.2330)	20 มิ.ย. 2566	(420,713.42)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	22,754,742.59	0.0119	2 มี.ค. 2566	21,453.47
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	21,341,895.00	(0.0123)	6 มิ.ย. 2566	(22,167.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	27,931,749.45	(0.2398)	6 มิ.ย. 2566	(433,096.95)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	11,323,450.13	(0.0692)	3 ก.ค. 2566	(124,986.98)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	47,309,345.94	(0.0808)	13 มี.ค. 2566	(145,852.29)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	16,966,874.85	0.0853	11 เม.ย. 2566	154,100.08
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	43,069,267.20	(0.0684)	11 เม.ย. 2566	(123,583.98)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,813.59	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	72.54	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	362.72	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0309
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	2,318.85	1.0260

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ / Krungsri Japan Equity Index Hedged FX Fund

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท	จำนวนเงิน	อัตราส่วน
	(เยน)	(%)
Maybank Kim Eng Securities Pte LTtd.	773,774.00	100.00
รวม / Total	773,774.00	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตีอินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (31 มีนาคม 2560)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFJPINDX-A	4.88%	-1.81%	-1.84%	3.94%	8.17%	4.23%	N/A	6.17%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	5.37%	-2.11%	-1.99%	4.51%	10.00%	5.91%	N/A	7.75%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.51%	13.59%	15.96%	18.13%	20.26%	18.51%	N/A	17.67%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	16.78%	16.33%	15.30%	16.07%	21.61%	19.10%	N/A	18.63%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 ธันวาคม 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFJPINDX-I	4.90%	-1.78%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.14%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	5.37%	-2.11%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-3.57%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.51%	13.45%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	13.21%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	16.78%	16.33%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.63%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี Nikkei 225 ในสกุลเงินเยน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อ
เทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

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

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเต็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์	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.ด. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

- นายชวลิต โสคติพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เหมยญเสาวภาคย์
- นายจาตุรันต์ สอนไว
- 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

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFJPINDEX-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 54.28%
- KFJPINDEX-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 33.04%

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

Return	1 month	3 months	6 months	1 year	3 years	Since Incep.
NAV (dividend re-invested)	0.5%	-1.7%	-1.3%	5.6%	36.7%	203.3%

(Since Inception 7/9/2001)

- NAV in the above chart refers to NAV Per Unit for the purpose of comparison with the benchmark index.
- Benchmark Index return is calculated without dividends.
- The price movement and return rate of the NAV (dividend re-invested) is calculated based on the Fund value after deduction of the management fee, and based on the assumption that the dividends before taxes are re-invested. Therefore, the actual performance of the Fund will vary depending upon the tax status of the investor. Also, expenses and taxes when liquidating the Fund are not considered.
- For each calculation period of the return rate, last business day of the month is used.

Top 10 Holdings		Sector	(% of NAV)
9983	FAST RETAILING CO.,LTD.	RETAIL TRADE	9.8%
8035	TOKYO ELECTRON LIMITED	ELECTRIC APPLIANCES	5.7%
9984	SOFTBANK GROUP CORP.	INFORMATION & COMMUNICATION	4.0%
9433	KDDI CORPORATION	INFORMATION & COMMUNICATION	2.9%
6367	DAIKIN INDUSTRIES,LTD.	MACHINERY	2.8%
6954	FANUC CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	2.8%
6857	ADVANTEST CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	2.6%
4063	SHIN-ETSU CHEMICAL CO.,LTD.	CHEMICALS	2.3%
4543	TERUMO CORPORATION	PRECISION INSTRUMENTS	1.8%
6762	TDK CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	1.7%
Total			36.6%

Number of Holdings :
225

•Sector references are based on the TSE 33 Sector Classification.

Fund Composition

Sector Allocation	(% of NAV)
ELECTRIC APPLIANCES	23.4%
RETAIL TRADE	11.5%
INFORMATION & COMMUNICATION	10.8%
PHARMACEUTICAL	7.1%
CHEMICALS	7.0%
Others	37.9%
Total	97.6%

Asset Allocation	
Stocks	97.6%
Call Loan, Others	2.4%
(Index Futures)	2.3%

Portfolio Characteristics	
Dividend Yield (annual)	2.1%

•The Fund's dividend yield is calculated based on the weighted average of individual dividend yields of the constituent stocks (before taxation, actual dividend basis).