



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566

กองทุนรวม

KF-EM

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอรัจิงมาร์เก็ตส์อีควิตี้

Krungsri Emerging Markets Equity Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ตส์อิคิวตี

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 31
- ผลการดำเนินงาน 32
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 33
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 34
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ตส์อีควิตี้ (KF-EM) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ตส์อีควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 49.28 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 8.5904 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 0.58 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.78

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Morgan Stanley Investment Funds - Emerging Leaders Equity Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 5.36% (ไม่นับผลจากค่าเงิน) มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ของกองทุนหลักปรับตัวเพิ่มขึ้นโดยได้รับแรงหนุนจากผลประกอบการที่แข็งแกร่งของหุ้นในฝั่งอินเดียและบราซิล อย่างไรก็ตามความเข้มงวดของรัฐบาลจีนในการใช้นโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจและการควบคุมภาคอสังหาริมทรัพย์ภายในประเทศยังเป็นปัจจัยกดดันผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2566 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Consumer Discretionary 32.43% หมวด Financials 24.21% หมวด Information Technology 15.00% และ หมวด Industrials 14.07% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน เรามีมุมมองเป็นบวกต่อการลงทุนในระยะถัดไป โดยผู้จัดการกองทุนหลักมีความเห็นว่าตลาด Emerging Market (EM) มีตำแหน่งที่ดีกว่าโดยเปรียบเทียบกับตลาดพัฒนาแล้ว จากการเติบโตของเศรษฐกิจที่ดีกว่าและนโยบายการเงินของธนาคารกลางของประเทศในกลุ่ม EM ที่ผ่อนคลายกว่าโดยเปรียบเทียบ นอกจากนี้การเปิดประเทศในฝั่งจีน รวมทั้งนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านทั้งนโยบายการเงินและนโยบายการคลัง ยังเป็นปัจจัยหนุนการเติบโตของเศรษฐกิจในภูมิภาค

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ตส์อิควิตี

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ตส์อิควิตี (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 ตุลาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1471

กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิชฐ์ ภาณุภณ *Suththanit*

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

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อภิวดี
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิกวิตี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิกวิตี ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิกวิตี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี 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 และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

มลเมศร์ กฤตยาเกียรติ

(นางสาวมลเมศร์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ตส์อิกวิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		50,442,953.32	51,516,553.24
เงินฝากธนาคาร		1,639,431.33	1,815,198.87
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	99,266.93	23,546.09
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		185.76	158.59
จากการขายหน่วยลงทุน		492.61	-
รวมสินทรัพย์		52,182,329.95	53,355,456.79
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	2,777,327.07	2,665,792.09
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		85.02	798.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		123,158.35	128,311.09
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		27.86	23.79
หนี้สินอื่น		1,688.99	2,195.22
รวมหนี้สิน		2,902,287.29	2,797,120.36
สินทรัพย์สุทธิ		49,280,042.66	50,558,336.43
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		57,366,020.25	58,513,060.76
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		850,896.25	746,271.87
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(8,936,873.84)	(8,700,996.20)
สินทรัพย์สุทธิ		49,280,042.66	50,558,336.43
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.5904	8.6405
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,736,602.0250	5,851,306.0760

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อ็อกวิดี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน Morgan Stanley Investment Funds					
- Emerging Leaders Equity Fund					
จำนวน 33,533.3170 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 41.2500 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 1,383,249.33 เหรียญสหรัฐฯ	LU0815264279	ไม่มีกำหนดอายุ	51,040,435.21	50,442,953.32	100.00
รวมหน่วยลงทุน				50,442,953.32	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 51,040,435.21 บาท)				50,442,953.32	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ตส์อ็อกวิดี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน Morgan Stanley Investment Funds					
- Emerging Leaders Equity Fund					
จำนวน 34,855.8010 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 39.1500 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 1,364,604.61 เหรียญสหรัฐฯ	LU0815264279	ไม่มีกำหนดอายุ	54,898,354.37	51,516,553.24	100.00
รวมหน่วยลงทุน				51,516,553.24	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 54,898,354.37 บาท)				51,516,553.24	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิกวิตี

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		765.93	958.85
รวมรายได้		<u>765.93</u>	<u>958.85</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	630,385.45	616,790.90
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		16,444.83	19,847.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	82,224.23	99,237.93
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	65,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>794,054.51</u>	<u>800,876.46</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(793,288.58)</u>	<u>(799,917.61)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(49,903.79)	(6,929,272.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,784,319.24	(10,820,808.64)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(383,825.30)	(5,892,730.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(35,814.14)	(206,551.98)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(1,757,250.19)	6,100,139.99
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>557,525.82</u>	<u>(17,749,224.23)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(235,762.76)	(18,549,141.84)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(114.88)	(143.82)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(235,877.64)</u>	<u>(18,549,285.66)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อัครวิดี
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(235,877.64)	(18,549,285.66)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	1,672,660.54	9,365,252.99
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(2,715,076.67)	(10,030,725.26)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,278,293.77)	(19,214,757.93)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	50,558,336.43	69,773,094.36
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	49,280,042.66	50,558,336.43
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	5,851,306.0760	5,912,161.6659
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	191,467.9422	806,955.8071
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(306,171.9932)	(867,811.3970)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	5,736,602.0250	5,851,306.0760

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิ้งมาร์เก็ตส์อ็อกวิตี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิ้งมาร์เก็ตส์อ็อกวิตี ("กองทุน") จัดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2555 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 18 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป บริษัทจัดการ ได้มีการเปลี่ยนแปลงกองทุนหลักของกองทุน ซึ่งเดิมกองทุนนี้มีนโยบายลงทุนในกองทุนหลัก Vontobel Fund - Emerging Markets Equity, class Accumulation shares I USD เป็นมีนโยบายลงทุนในกองทุนหลัก Morgan Stanley Investment Funds - Emerging Leaders Equity Fund, Class Z

อันสืบเนื่องจาก บริษัทจัดการ ได้ติดตามและประเมินกองทุนหลัก Vontobel Fund - Emerging Markets Equity, class Accumulation shares I USD มาในระยะเวลาหนึ่งแล้วพบว่า กองทุนหลักมีผลตอบแทนไม่เป็นที่น่าพอใจเมื่อเทียบกับกองทุนอื่น และอาศัยข้อความตามสาระสำคัญของที่ระบุไว้ในโครงการจัดการของ KF-EM ข้อ 3.11. เรื่องรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายกองทุนและลักษณะพิเศษ ซึ่งกำหนดไว้ว่า ในกรณีที่บริษัทจัดการเห็นว่า การลงทุนในกองทุน Vontobel Fund - Emerging Markets Equity, class Accumulation shares I USD ไม่เหมาะสมอีกต่อไป เช่น มีผลตอบแทนของกองทุนไม่เป็นไปตามที่คาดไว้ บริษัทจัดการ ขอสงวนสิทธิ์ที่จะนำเงินไปลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศอื่นใด โดยอาจเป็นกองทุนที่บริหารและจัดการลงทุนภายใต้บริษัทจัดการกองทุนต่างประเทศรายเดิมหรือไม่ก็ได้

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ Morgan Stanley Investment Funds - Emerging Leaders Equity Fund ("กองทุนหลัก") ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนทั่วไปและ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน จัดตั้งและบริหารจัดการโดยบริษัท Morgan Stanley Investment Funds - Emerging Leaders Equity Fund และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักด้วยสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก
หนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป
และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการ
จัดสรรกำไร/ผลตอบแทน สกุลเงิน ค่าธรรมเนียม และคุณสมบัติของผู้ลงทุน ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือก
ลงทุนใน Class Z

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Morgan Stanley Investment Funds - Emerging Leaders
Equity Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ
กองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้จะลงทุน
ในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตาม
อัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง
รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน
คุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ใน
อันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ค้ำยัติ (Subordinated Debt)
จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตาม
กฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็น
การลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่อง
ของกองทุน

บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน
เงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
(Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจ
เกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวะการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคม
บริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติ
ทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและ
ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน 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 คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน 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	2,622,625.00	63,536,678.00
ขายเงินลงทุน	4,673,390.18	71,259,270.54

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2566	2565	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	630,385.45	616,790.90	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	82,224.23	99,237.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	340,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.0800	15 มิ.ย. 2565 - 17 มิ.ย. 2565	11,927,200.00
รายการซื้อ	98,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0580	6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	3,533,684.00
รายการซื้อ	202,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0580	6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	7,283,716.00
รายการซื้อ	229,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	8,397,888.00
รายการซื้อ	62,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	2,273,664.00
รายการซื้อ	931,000.00	เหรียญสหรัฐ			33,416,152.00
สัญญา Forward					
รายการขาย	69,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.0102	30 พ.ค. 2565 - 5 ส.ค. 2565	2,346,703.80
รายการขาย	339,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.8992	15 มิ.ย. 2565 - 17 ต.ค. 2565	11,830,828.80
รายการขาย	229,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.9390	6 ก.ค. 2565 - 16 ก.ย. 2565	8,230,031.00
รายการขาย	259,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.3102	14 ก.ย. 2565 - 13 ม.ค. 2566	9,404,341.80
รวมรายการขาย	896,000.00	เหรียญสหรัฐ			31,811,905.40
รายการซื้อ	105,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.6530	13 มิ.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	3,638,565.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

			(หน่วย : บาท)	
			2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด				
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย			50,287.29	54,742.64
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย			6,559.22	7,140.36

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา	ณ วันครบกำหนด
	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา		สัญญา	สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	339,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.8992	15 มี.ย. 2565 - 7 ต.ค. 2565	11,830,828.80
รายการขาย	259,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.3102	14 ก.ย. 2565 - 13 ม.ค. 2566	9,404,341.80
รวมรายการขาย	598,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			21,235,170.60

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

ตั้งแต่วันที่ 18 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ตส์อควิตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน Morgan Stanley Investment Funds - Emerging Leaders Equity Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Morgan Stanley Investment Funds - Emerging Leaders Equity Fund
ลักษณะเฉพาะของ Class Z	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	17 สิงหาคม 2555
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ให้เงินลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เด็บโตในระยะยาว โดยเน้นลงทุนในตราสารทุนรวมถึงหลักทรัพย์ที่เป็น American Depositary Receipts (ADRs), Global Depositary Receipts (GDRs) และ หุ้นประเภท China A-Shares ซึ่งลงทุนผ่านโครงการ Stock Connect ในประเทศที่เป็นตลาดหลักทรัพย์เกิดใหม่ (Emerging Countries) หรือตลาดหลักทรัพย์ที่เป็น (Frontier Countries) และจะลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีผลการดำเนินงานดีและมีแนวทางการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การลงทุนแบบยั่งยืน โดยนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Corporate Governance : ESG) มาประกอบการพิจารณาในกระบวนการลงทุนของกองทุนให้มากที่สุด เมื่อเทียบกับบริษัทในระดับเดียวกัน

วัตถุประสงค์และนโยบาย
การลงทุน (ต่อ)

การจัดว่าประเทศใดเป็น Emerging Country หรือ Frontier Country จะขึ้นอยู่กับ
ตามการจัดแบ่งประเภทของดัชนี MSCI Emerging Markets Net Index ("EML
Benchmark") หรือการจัดแบ่งประเภทในลักษณะเดียวกัน โดยองค์กรต่าง ๆ เช่น
กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (International Monetary Fund) องค์กรการ
สหประชาชาติ (United Nations) หรือธนาคารโลก (World Bank) โดยมีข้อแม้ว่า
ตลาดหลักทรัพย์ของประเทศเหล่านี้ต้องเป็นตลาดที่ได้รับการยอมรับ
("Recognised Exchanges") ตามความหมายในมาตรา 41(1) แห่งกฎหมาย
ปี 2010

กองทุนอาจลงทุนในเงินสด ตราสารหนี้ที่สามารถแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ
หุ้นบุริมสิทธิ ตราสารแสดงสิทธิในการซื้อหลักทรัพย์ (Warrants) และตราสารที่
อ้างอิงกับตราสารทุนอื่น ๆ สัญญา Options และ Swaps รวมถึงสัญญาซื้อขาย
ล่วงหน้าประเภทอื่นทั้งที่ซื้อขายในและนอกตลาดหลักทรัพย์ เพื่อวัตถุประสงค์
ในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (รวมถึงการป้องกันความเสี่ยง)

กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน (รวมถึง ADRs และ GDRs) ของบริษัทที่จัดตั้ง
ขึ้นและตั้งอยู่ในประเทศที่ไม่ใช่ Emerging หรือ Frontier Market แต่มูลค่าของ
หลักทรัพย์ของบริษัทเหล่านี้สะท้อนถึงสถานะส่วนใหญ่ใน Emerging หรือ
Frontier Country หรือตลาดที่ซื้อขายหลักทรัพย์หลักของบริษัทที่อยู่ใน
Emerging หรือ Frontier Country หรือร้อยละ 35 ของรายได้ยอดขาย สินทรัพย์
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) หรือ
กำไรก่อนหักภาษีของบริษัทมาจากการผลิตหรือจำหน่ายสินค้าหรือการ
ให้บริการในประเทศที่จัดว่าเป็น Emerging หรือ Frontier Country

กองทุนอาจลงทุนใน Participatory Notes ซึ่งอาจใช้เป็นเครื่องมือเพื่อลงทุนใน
หลักทรัพย์หรือตลาดที่การลงทุนโดยตรงไม่สามารถเข้าถึงได้อย่างมี
ประสิทธิภาพ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 45 ของทรัพย์สินทั้งหมด และอาจลงทุน
ไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินสุทธิในหุ้นประเภท China A-Shares ผ่าน Stock
Connect

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหาร
การลงทุนและป้องกันความเสี่ยงเท่านั้น

ตัวชี้วัด (Benchmark)

MSCI Emerging Markets (Net) Index

อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Morgan Stanley Investment Management (Ireland) Limited
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

ตั้งแต่วันที่ 19 ตุลาคม 2555 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) จนถึงวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อควิตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน Vontobel Fund - Emerging Markets Equity

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้	
ชื่อกองทุน	Vontobel Fund - Emerging Markets Equity ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ประเภทกองทุน	กองทุนรวมตราสารทุน (Equity Fund)
วันที่จัดตั้งกองทุน	30 มีนาคม 2550
วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะบรรลุเป้าหมายให้เงินลงทุนเติบโตสูงสุดในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ กองทุนยึดหลักการกระจายความเสี่ยงจากการลงทุนโดยนำทรัพย์สินส่วนใหญ่ไปลงทุนในหุ้น ตราสารที่เปลี่ยนมือได้ที่เทียบเท่าตราสารทุน และ Participation Certificates เป็นต้น ที่ออกโดยบริษัทที่ตั้งอยู่และ/หรือประกอบธุรกิจโดยส่วนใหญ่ในประเทศที่เป็นตลาดเกิดใหม่ ตลาดเกิดใหม่ที่กองทุนนี้ไปลงทุนหมายถึง ประเทศที่ถูกกำหนดให้เป็นตลาดเกิดใหม่โดยธนาคารโลก (World Bank) บริษัทเงินทุนระหว่างประเทศ (International Finance Corporation) หรือองค์การสหประชาชาติ (United Nations) หรือประเทศที่มีหลักทรัพย์เป็นองค์ประกอบอยู่ในดัชนี MSCI Emerging Markets Index หรือ MSCI Frontier Markets (FM) Index ตลาดเกิดใหม่ให้รวมถึงประเทศ บราซิล ชิลี จีน โคลัมเบีย อินเดีย อินโดนีเซีย มาเลเซีย เม็กซิโก เปรู ฟิลิปปินส์ โปแลนด์ รัสเซีย แอฟริกาใต้ เกาหลีใต้ ไต้หวัน ไทย ตุรกี ฮังการี อาร์เจนตินา อูรุกวัย เวเนซุเอล่า สิงคโปร์ ฮังการี อียิปต์ สาธารณรัฐเชก โรมาเนีย และอิสราเอล

วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน (ต่อ)	<p>กองทุนอาจลงทุนในหุ้น China A-Shares ในตลาดหลักทรัพย์เซี่ยงไฮ้ เก่งจีน และฮ่องกง โดยผ่านโครงการ Shanghai-Hong Kong Stock Connect และ Shenzhen- Hong Kong Stock Connect ไม่เกินร้อยละ 35 ของทรัพย์สินของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในทรัพย์สินนอกจากที่กล่าวไว้ข้างต้น ไม่เกินร้อยละ 33 ของทรัพย์สินของกองทุน และกองทุนอาจมีการถือครองเงินสดไว้ด้วย</p> <p>กองทุนมุ่งหวังการลงทุนแบบ "เติบโตอย่างมีคุณภาพ (quality growth)" โดยมีจุดมุ่งหมายในการคุ้มครองทรัพย์สินที่ลงทุน และเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีการเติบโตของรายได้ในระยะยาวและมีความสามารถในการทำกำไรที่เหนือกว่าค่าเฉลี่ย อย่างไรก็ตาม การลงทุนในรูปแบบนี้อาจนำไปสู่การเพิ่มน้ำหนักการลงทุนกระจุกตัวในแต่ละบริษัทหรือหมวดอุตสาหกรรมได้</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (รวมถึงการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน) และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน</p>
ตัวชี้วัด (Benchmark)	ดัชนี MSCI Emerging Market TR Net
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการลงทุน	บริษัท Vontobel Management S.A., Luxembourg
ผู้ดูแลผลประโยชน์/ ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของ กองทุน	RBC Dexia Investor Services Bank S.A., Luxembourg

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	75,000.00	2,632,500.00	99,266.93	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,394,000.00	47,797,371.00	-	2,777,327.07
รวมมูลค่ายุติธรรม			99,266.93	2,777,327.07

(หน่วย : บาท)

	2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	111,000.00	4,159,244.00	23,546.09	4,302.28
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,440,000.00	51,513,233.50	-	2,661,489.81
รวมมูลค่ายุติธรรม			23,546.09	2,665,792.09

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	50,442,953.32	-	50,442,953.32
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	99,266.93	-	99,266.93
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,777,327.07	-	2,777,327.07

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	51,516,553.24	-	51,516,553.24
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	23,546.09	-	23,546.09
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,665,792.09	-	2,665,792.09

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	1,639,431.33	-	-	1,639,431.33
หน่วยลงทุน	-	-	50,442,953.32	50,442,953.32
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	99,266.93	99,266.93
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	185.76	185.76
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	492.61	492.61
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,777,327.07	2,777,327.07
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	85.02	85.02
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	123,158.35	123,158.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	27.86	27.86
หนี้สินอื่น	-	-	1,688.99	1,688.99

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	1,815,198.87	-	-	1,815,198.87
หน่วยลงทุน	-	-	51,516,553.24	51,516,553.24
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	23,546.09	23,546.09
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	158.59	158.59
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,665,792.09	2,665,792.09
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	798.17	798.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	128,311.09	128,311.09
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	23.79	23.79
หนี้สินอื่น	-	-	2,195.22	2,195.22

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2566	2565
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	1,383,249.33	1,364,604.61

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 36.4670 บาท และ 37.7520 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิกวิตี

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,639,617.09	3.33
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	1,639,617.09	3.33
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	50,442,953.32	102.36
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	50,442,953.32	102.36
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(2,678,060.14)	(5.44)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(1,818,062.59)	(3.69)
FITCH-LONG		
Rate AA	(859,997.55)	(1.75)
อื่นๆ	(124,467.61)	(0.25)
ลูกหนี้	492.61	0.00
เจ้าหนี้	(1,801.87)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(123,158.35)	(0.25)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	49,280,042.66	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิกวิตี

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 กันยายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,632,500.00	0.2014	12 ต.ค. 2566	99,266.93
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	10,870,680.00	(0.9307)	19 ม.ค. 2567	(458,627.46)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	10,296,794.00	(1.0159)	15 ธ.ค. 2566	(500,637.02)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	13,899,195.00	(1.7424)	12 ต.ค. 2566	(858,638.07)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,648,008.00	(0.1984)	3 พ.ย. 2566	(97,788.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	11,082,694.00	(1.7484)	24 พ.ย. 2566	(861,636.52)

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

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	630.39	1.2305
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	16.44	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	82.22	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	65.00	0.1269
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	794.05	1.5500

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอรัจจ์มาร์เก็ตส์อิคิวตี

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 กันยายน 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (19 ตุลาคม 2555)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KF-EM	-1.42%	-4.07%	-0.97%	-0.58%	-8.11%	-4.13%	-1.29%	-1.38%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+8.38%	-0.32%	+7.94%	+1.78%	+0.91%	+2.33%	+3.17%	+2.78%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+15.85%	+15.78%	+15.17%	+17.63%	+18.43%	+18.31%	+15.11%	+14.87%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+15.46%	+15.56%	+15.30%	+16.58%	+17.67%	+18.18%	+15.07%	+14.83%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอริจันมาร์เก็ตส์อีควิตี้
 ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Morgan ST EMERG Lead EQ-Z	1	1	11	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงमतออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง
 ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ตส์อิกวีตี	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

1. นายทลิต โขลกพิภย์พัฒนา
2. นายสาริต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
6. นายจาตุรันต์ สอนไว
7. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
8. นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
9. นางสาววรดา ตันตีสุนทร
10. นายวัชรินทร์ ดั่งวงษ์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ไม่มีการถือหุ้นหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 5.12%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/09/2023)

Investment Performance (% net of fees) in USD

	Cumulative (%)				Annualised (% p.a.)			
	1 M	3 M	YTD	1 YR	3 YR	5 YR	10 YR	INCEPTION
Class Z Shares	-1.69	-2.96	2.56	5.36	-4.34	6.68	3.99	4.61
MSCI Emerging Markets (Net) Index	-2.62	-2.93	1.82	11.70	-1.73	0.55	2.07	2.27

Calendar Year Returns (%)

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Class Z Shares	-33.10	2.91	58.88	26.14	-12.78	26.73	2.53	-6.44	-1.22	5.06
MSCI Emerging Markets (Net) Index	-20.09	-2.54	18.31	18.42	-14.57	37.28	11.19	-14.92	-2.19	-2.60

All performance data is calculated NAV to NAV, net of fees, and does not take account of commissions and costs incurred on the issue and redemption of units. The sources for all performance and Index data is Morgan Stanley Investment Management.

Top Holdings (% of Total Net Assets)³

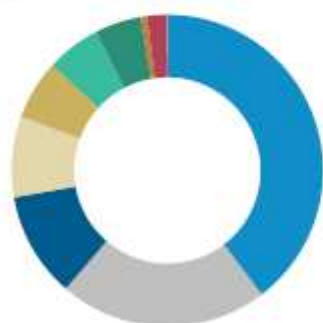
	FUND	INDEX
Bajaj Finance Ltd	6.76	0.39
MercadoLibre Inc	6.70	--
Shenzhou International Group	6.61	0.12
Globant S.A.	6.20	--
NU Holdings Ltd	6.00	--
AU Small Finance Bank Ltd	5.49	0.02
SK Hynix Inc	4.81	0.71
BYD Co. Ltd	4.80	0.55
Li Ning	4.23	0.15
ICICI Bank Ltd	4.22	0.91
Total	55.82	--

Sector Allocation (% of Total Net Assets)^{1,2}



	FUND	INDEX
Consumer Discretionary	31.75	13.71
Financials	24.42	22.25
Information Technology	14.58	20.22
Industrials	14.54	6.61
Consumer Staples	6.91	6.18
Materials	5.14	8.10
Health Care	0.66	3.77
Cash	2.07	--

Top Countries (% of Total Net Assets)¹



	FUND	INDEX
India	39.72	15.73
China	21.63	29.99
Brazil	10.97	5.41
United States	8.37	--
Argentina	6.20	--
Taiwan	5.63	14.72
South Korea	4.81	12.17
Singapore	0.66	--
Cash	2.07	--