



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFU
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566

กองทุนรวม

KFPREFER

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Preferred Mix Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (KFPREFER-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล (KFPREFER-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

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

กองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มิกซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 30
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 33
- ผลการดำเนินงาน 34
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 35
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 36
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มเอชไฮด์เอชเอฟเอ็กซ์ (KFPREFER) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มเอชไฮด์เอชเอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 เท่ากับ 334.79 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 8.5360 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 0.40

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Manulife Global Fund-Preferred Securities Income Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลงเล็กน้อยประมาณ 0.4% โดยในช่วงครึ่งปีแรก กองทุนได้รับอานิสงส์จาก เงินเฟ้อชะลอลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลบวกต่อการฟื้นตัวของตราสาร Preferred Securities อย่างไรก็ดี การเติบโตของตลาดแรงงานยังคงมีความแข็งแกร่ง ส่งผลให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ยังคงเดินหน้านโยบายอัตราดอกเบี้ยนโยบายต่อเนื่อง ทำให้ภาคการบริโภคและภาคธุรกิจสหรัฐฯ ได้รับผลกระทบจากการปรับนโยบายการเงินที่เข้มงวดนี้ โดยในเดือนมีนาคม 2566 ความผันผวนในตลาดปรับตัวขึ้นอย่างมาก เนื่องจากการปิดกิจการของธนาคารระดับภูมิภาคในสหรัฐฯ ซึ่งรวมถึงธนาคาร Silicon Valley Bank และธนาคาร Signature Bank โดยปัจจัยหลักมาจากวิกฤติด้านสภาพคล่องที่เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและส่งผลกระทบต่อธนาคารระดับภูมิภาคหลายแห่ง ส่งผลให้ธนาคารทั้ง 2 แห่ง ถูกเข้าควบคุมกิจการ ทั้งนี้ ธนาคารกลางสหรัฐฯ และกระทรวงการคลังตอบสนองอย่างรวดเร็วในการค้ำประกันเงินฝากทั้งหมดและอัดฉีดเงินทุนระยะสั้นเข้าสู่ระบบธนาคารเพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหาสภาพคล่อง นอกจากนี้ ในไตรมาสที่ 4 ตลาดมีความกังวลว่าเงินเฟ้อและอัตราดอกเบี้ยจะทรงตัวอยู่ในระดับสูงเป็นระยะเวลา นานกว่าคาด ส่งผลให้ตลาดตราสารหนี้ปรับตัวลดลง

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 ประมาณการการลงทุนของกองทุนหลักมีดังนี้ การลงทุนในสหรัฐฯ 84.6% แคนาดา 11.1% และสหราชอาณาจักร 2.7% โดยแบ่งเป็นการลงทุนในหมวดผู้ผลิตไฟฟ้า 27.4% หมวดธนาคาร 23.5% หมวดประกัน 17.2% และหมวดพลังงาน 9.9% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในตลาด Preferred เนื่องจากแรงกดดันจากเงินเฟ้อที่ลดลงและการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดน้อยลง จะทำให้ Credit spread ในกลุ่ม Preferred มีโอกาสปรับลดลง โดยเฉพาะกลุ่มที่มีความมั่นคงสูงเช่น โรงไฟฟ้า และหมวดการเงิน ซึ่งมีฐานทุนและงบดุลที่แข็งแกร่ง นอกจากนี้ อัตราดอกเบี้ยของตลาด Preferred ยังคงอยู่ในระดับน่าดึงดูดเมื่อเทียบกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ 10 ปี ขณะที่สินเชื่อบริษัทที่กองทุนหลักลงทุนยังคงมีความแข็งแกร่ง อย่างไรก็ตาม ตลาดอาจมีความผันผวนมากขึ้นหากเศรษฐกิจสหรัฐฯ เข้าสู่ภาวะหดตัวรุนแรงจากการใช้นโยบายการเงินที่เข้มงวดยาวนานเกินไป

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มจีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มจีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 25 กันยายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มจีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนวยธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 พฤศจิกายน 2566

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มจีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มจีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มจีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นายฤดี ลีโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียม็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีฟรียูเอเอ็มจีเอสแอนด์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีฟรียูเอเอ็มจีเอสแอนด์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีฟรียูเอเอ็มจีเอสแอนด์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ 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

กมลเมศร์ กฤตยาเกียรติ

(นางสาวกมลเมศร์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 4 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเฟอริมิกซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		318,500,408.95	366,115,951.43
เงินฝากธนาคาร		681,621.52	548,853.55
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	2,575,139.42	525,973.65
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		344,917.58	194,144.18
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		19,838,508.15	5,702.63
จากการขายเงินลงทุน		-	6,721,494.77
รวมสินทรัพย์		<u>341,940,595.62</u>	<u>374,112,120.21</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	6,708,882.57	16,089,621.78
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		112,641.53	4,066,861.61
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		759.49	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		317,955.66	336,103.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,801.89	855.39
หนี้สินอื่น		6,567.50	7,633.72
รวมหนี้สิน		<u>7,148,608.64</u>	<u>20,501,075.94</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>334,791,986.98</u>	<u>353,611,044.27</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		392,211,450.08	412,612,492.50
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		87,614,260.61	86,065,525.25
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(145,033,723.71)	(145,066,973.48)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>334,791,986.98</u>	<u>353,611,044.27</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.5360	8.5700
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		39,221,145.0084	41,261,249.2496

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มีกซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	136,499.33	136,499.33	0.04
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	6,275,596.91	6,275,596.91	1.97
รวมเงินฝากออมทรัพย์					6,412,096.24	2.01
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Manulife Global Fund - Preferred Securities Income Fund						
จำนวน 10,570,779.1890 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 0.8217 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 8,686,009.26 เหรียญสหรัฐฯ						
	MLPIAAULX		ไม่มีกำหนดอายุ	405,051,197.46	312,088,312.71	97.99
รวมหน่วยลงทุน					312,088,312.71	97.99
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 411,463,293.70 บาท)					318,500,408.95	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มีกซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.3000	เมื่อทวงถาม	136,133.57	136,133.57	0.04
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.3500	เมื่อทวงถาม	9,255,804.87	9,255,804.87	2.53
รวมเงินฝากออมทรัพย์					9,391,938.44	2.57
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Manulife Global Fund - Preferred Securities Income Fund						
จำนวน 10,640,961.1350 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 0.8819 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 9,384,263.62 เหรียญสหรัฐฯ						
	MLPIAAULX		ไม่มีกำหนดอายุ	442,508,877.98	356,724,012.99	97.43
รวมหน่วยลงทุน					356,724,012.99	97.43
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 451,900,816.42 บาท)					366,115,951.43	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีฟรียูเออร์มิคส์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		38,549,588.21	-
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	1,800,360.32	2,530,384.30
รายได้คอกเบี้ย		40,089.72	19,630.81
รวมรายได้		40,390,038.25	2,550,015.11
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	2,382,993.32	2,978,678.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		119,149.70	148,933.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	595,748.23	744,669.78
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		3,167,891.25	3,942,282.29
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		37,222,147.00	(1,392,267.18)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(10,699,334.76)	(14,432,543.73)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(7,178,019.76)	(88,643,618.95)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(6,534,749.00)	(42,187,133.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		11,429,904.98	(15,886,112.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(24,200,685.24)	64,010,556.22
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(37,182,883.78)	(97,138,852.16)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		39,263.22	(98,531,119.34)
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(6,013.45)	(2,944.61)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		33,249.77	(98,534,063.95)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มิคซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	33,249.77	(98,534,063.95)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	20,804,485.08	15,733,533.48
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(39,656,792.14)	(183,947,430.73)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(18,819,057.29)	(266,747,961.20)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	353,611,044.27	620,359,005.47
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	334,791,986.98	353,611,044.27
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	41,261,249.2496	57,638,446.6733
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,339,074.3490	1,541,944.4129
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,379,178.5902)	(17,919,141.8366)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	39,221,145.0084	41,261,249.2496

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มิคซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียร์มิคซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลผลประโยชน์และสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินกองทุนรวม จากเดิม ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เปลี่ยนเป็น ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 เป็นต้นไป

กองทุนเป็นกองทุนรวมผสม ที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ Manulife Global Fund - Preferred Securities Income Fund (Class AA (USD)) ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์บุริมสิทธิของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก

กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดย Carne Global Fund Managers (Luxembourg) ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดย Manulife Global Fund (MGF) และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งและจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้การกำกับดูแลของ EC European Parliament and Council Directive 2009/65 ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (Hedge Fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น ดอลลาร์สหรัฐ ดอลลาร์แคนาดา ปอนด์สเตอร์ลิง ฟรังก์ฝรั่งเศส ดอลลาร์ออสเตรเลีย เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class AA (USD) (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และมีการจ่ายเงินปันผล)

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝากธนาคาร ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือตราสารทุน และกองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) โดยมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารดังกล่าวรวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted)

กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ในขณะที่กองทุนหลักจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนหลัก

กองทุนและกองทุนหลักอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนได้เพิ่มขึ้นและ/หรือลดค่าใช้จ่ายของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียมิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFPREFER-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียมิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล (ชื่อย่อ : KFPREFER-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผลรวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผลรวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

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

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

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

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.6000 ต่อปีของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

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

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
		2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	106,837,273.19	123,854,058.07	
ขายเงินลงทุน	112,580,721.75	305,288,908.87	

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน Manulife Global Fund - Preferred Securities Income Fund ในอัตราร้อยละ 0.6000 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,382,993.32	2,978,678.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	595,748.23	744,669.78	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	204,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.2380	26 มิ.ย. 2566 - 30 มิ.ย. 2566	7,188,552.00
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	592,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.8890	30 ต.ค. 2566 - 15 ธ.ค. 2566	21,246,288.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,385,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.0800	15 มิ.ย. 2565 - 17 มิ.ย. 2565	48,585,800.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	2,444,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.0580	6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	88,125,752.00
รายการซื้อ	2,732,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	100,187,904.00
รวมรายการซื้อ	6,561,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			236,899,456.00
รายการขาย	124,210.38	เหรียญสหรัฐฯ	36.0535	6 ก.ค. 2565 - 11 ก.ค. 2565	4,478,218.94
สัญญา Forward					
รายการขาย	1,242,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.8992	15 มิ.ย. 2565 - 7 ต.ค. 2565	43,344,806.40
รายการขาย	2,386,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.8441	6 ก.ค. 2565 - 4 พ.ย. 2565	85,524,022.60
รายการขาย	2,738,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.4213	14 ก.ย. 2565 - 16 ธ.ค. 2565	99,721,519.40
รวมรายการขาย	6,366,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			228,590,348.40

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	190,735.13	204,694.96
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	47,683.78	51,173.75
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	592,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.8890	30 ต.ค. 2566 - 15 ธ.ค. 2566	21,246,288.00

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	เหรียญสหรัฐฯ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,386,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.8441	6 ก.ค. 2565 - 4 พ.ย. 2565	85,524,022.60
รายการขาย	<u>2,738,000.00</u>	เหรียญสหรัฐฯ	36.4213	14 ก.ย. 2565 - 16 ธ.ค. 2565	<u>99,721,519.40</u>
รวมรายการขาย	<u>5,124,000.00</u>	เหรียญสหรัฐฯ			<u>185,245,542.00</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีฟริเฟอริมีกซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน Manulife Global Fund - Preferred Securities Income Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Manulife Global Fund - Preferred Securities Income Fund (Class AA (USD))
ลักษณะเฉพาะของ Class AA (USD)	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ และมีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	11 กันยายน 2561
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์การลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างรายได้จากการเพิ่มค่าของเงินทุนในระยะยาว โดยเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์บุริมสิทธิ
นโยบายการลงทุน	กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์บุริมสิทธิที่จดทะเบียนหรือซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ที่อยู่ภายในการกำกับดูแลของทางการทั่วโลก ซึ่งประกอบด้วยหุ้นบุริมสิทธิ (รวมถึงหุ้นบุริมสิทธิชนิดแปลงสภาพได้ และตราสารหนี้ด้อยสิทธิ) ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นโยบายการลงทุน (ต่อ)

หลักทรัพย์บุริมสิทธิดังกล่าวอาจจ่ายเงินปันผลหรือดอกเบี้ยในอัตราคงที่หรือผันแปรก็ได้ และโดยทั่วไปจะให้สิทธิแก่ผู้ถือหลักทรัพย์เหนือกว่าหุ้นสามัญของผู้ออกรายเดียวกันจากการจ่ายเงินปันผลและเงินปันส่วนจากการชำระบัญชี แต่ผู้ถือหลักทรัพย์จะทรงสิทธิต่ำกว่าหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ ในกรณีที่ผู้ออกหลักทรัพย์เลิกกิจการและจ่ายเงินปันส่วนจากการชำระบัญชี ทรัพย์สินในส่วนที่เหลือกองทุนอาจนำไปลงทุนในตราสารหนี้อื่น ๆ เงินฝาก และตราสารที่มีลักษณะเทียบเท่าเงินฝาก

ตราสารหนี้ที่จะลงทุนดังกล่าวรวมถึง พันธบัตร ตราสารพาณิชย์ ตัวเงินระยะสั้น บัตรเงินฝากและบัตรเงินฝากประจำชนิดเปลี่ยนมือได้ และเป็นตราสารที่ออกโดยรัฐบาล หน่วยงานภาครัฐ องค์กรหรือหน่วยงานที่จัดตั้งหรือสนับสนุนโดยรัฐบาลของประเทศต่าง ๆ และบริษัทเอกชน

กองทุนจะลงทุนตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุน ภายใต้กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในส่วนที่ลงทุนในประเทศใดประเทศหนึ่ง หรือหมวดอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง หรือออกโดยผู้ออกตราสารในตลาดใดตลาดหนึ่ง จะไม่ถูกจำกัดโดยข้อกำหนดอื่น ๆ ดังนั้น กองทุนสามารถลงทุนมากกว่าร้อยละ 30 ของทรัพย์สินสุทธิในหลักทรัพย์ที่ออกโดยผู้ออกตราสารในสหรัฐอเมริกา และกองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ในสกุลเงินอื่น ๆ ก็ได้

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่ให้ผลตอบแทนสูงซึ่งได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ (ต่ำกว่าอันดับ Baa3 โดย Moody's หรือ BBB - โดย Standard & Poors หรือ Fitch) ไม่เกินร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่ออกหรือค้ำประกันโดยประเทศใดประเทศหนึ่ง (รวมถึงรัฐบาล หน่วยงานของรัฐ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะไม่ทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ การซื้อคืนหลักทรัพย์ และการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน และธุรกรรมอื่น ๆ ที่อยู่นอกตลาดหลักทรัพย์

ตัวชี้วัด (Benchmark)	ไม่มี
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม	Came Global Fund Managers (Luxembourg) ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดย Manulife Global Fund (MGF)
ผู้จัดการกองทุน	Manulife Investment Management (US) LLC
ผู้ดูแลผลประโยชน์/ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	Citibank Europe plc, Luxembourg Branch

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,298,000.00	46,695,312.00	216,687.46	529,102.13
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9,767,000.00	344,515,540.00	2,358,451.96	6,179,780.44
รวมมูลค่ายุติธรรม			2,575,139.42	6,708,882.57
	(หน่วย : บาท)			
	2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,393,000.00	52,240,108.00	525,973.65	41,855.18
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,500,000.00	381,677,694.00	-	16,047,766.60
รวมมูลค่ายุติธรรม			525,973.65	16,089,621.78

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	312,088,312.71	-	312,088,312.71
ตราสารหนี้	-	6,412,096.24	-	6,412,096.24
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,575,139.42	-	2,575,139.42
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	6,708,882.57	-	6,708,882.57

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	356,724,012.99	-	356,724,012.99
ตราสารหนี้	-	9,391,938.44	-	9,391,938.44
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	525,973.65	-	525,973.65
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	16,089,621.78	-	16,089,621.78

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566				
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	7,093,717.76	-	-	7,093,717.76
หน่วยลงทุน	-	-	312,088,312.71	312,088,312.71

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,575,139.42	2,575,139.42
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	344,917.58	344,917.58
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	19,838,508.15	19,838,508.15
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	6,708,882.57	6,708,882.57
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	112,641.53	112,641.53
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	759.49	759.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	317,955.66	317,955.66
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,801.89	1,801.89
หนี้สินอื่น	-	-	6,567.50	6,567.50

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	9,940,791.99	-	-	9,940,791.99
หน่วยลงทุน	-	-	356,724,012.99	356,724,012.99

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	525,973.65	525,973.65
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	194,144.18	194,144.18
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	5,702.63	5,702.63
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	6,721,494.77	6,721,494.77
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	16,089,621.78	16,089,621.78
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	4,066,861.61	4,066,861.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	336,103.44	336,103.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	855.39	855.39
หนี้สินอื่น	-	-	7,633.72	7,633.72

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งจะมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)	
	2566	2565
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าสุทธิธรรม)	8,686,009.26	9,384,263.62
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	9,599.71	5,107.31
ลูกหนี้จากเงินปันผล	551,808.95	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	176,820.95

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 35.9300 บาท และ 38.0130 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีพีเอฟเอ็มิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 ตุลาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	7,105,730.34	2.12
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	136,750.92	0.04
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	6,286,766.93	1.88
Rate BBB	682,212.49	0.20
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	312,088,312.71	93.22
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	312,088,312.71	93.22
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(4,133,743.15)	(1.24)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(391,560.41)	(0.12)
FITCH-LONG		
Rate AA	(3,687,554.16)	(1.10)
Rate AA-	(54,628.58)	(0.02)
อื่นๆ	19,731,687.08	5.90
ลูกหนี้	20,171,413.15	6.03
เจ้าหนี้	(121,770.41)	(0.04)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(317,955.66)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	334,791,986.98	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีฟรียูเออร์มิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 ตุลาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	21,246,288.00	(0.0163)	15 ธ.ค. 2566	(54,628.58)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	87,727,080.00	(0.7910)	19 ม.ค. 2567	(2,648,075.61)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	97,992,308.00	(1.0549)	15 ธ.ค. 2566	(3,531,704.83)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	7,408,353.00	0.0647	15 ธ.ค. 2566	216,687.46
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	5,399,015.00	(0.0248)	19 ม.ค. 2567	(82,913.14)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	83,434,096.00	0.1484	9 ก.พ. 2567	496,873.52
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	75,362,056.00	0.5560	1 มี.ค. 2567	1,861,578.44
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	12,641,656.00	(0.1170)	9 ก.พ. 2567	(391,560.41)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีฟิเธอร์มิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	2,382.99	0.6420
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	119.15	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	595.75	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0188
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	3,167.89	0.8534

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียม็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (1 พฤศจิกายน 2562)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFPREFER-A	-5.00%	-5.65%	-4.46%	-0.40%	-4.26%	N/A	N/A	-3.88%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+6.68%	+4.91%	+5.30%	+8.24%	+6.82%	N/A	N/A	+12.04%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ไม่มี ซึ่งสอดคล้องกับกองทุนหลักที่ไม่มีตัวชี้วัดเช่นเดียวกัน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีพรีเมียมิกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
 ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ตุลาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Manulife Global Fund - Preferred Securities Income Fund (Class AA (USD))	1	1	10	-	-

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

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

- | | |
|--------------------|-----------------|
| 1. นายทลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปีติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจาตุรันต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์สัมพันธ์ | อนูรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

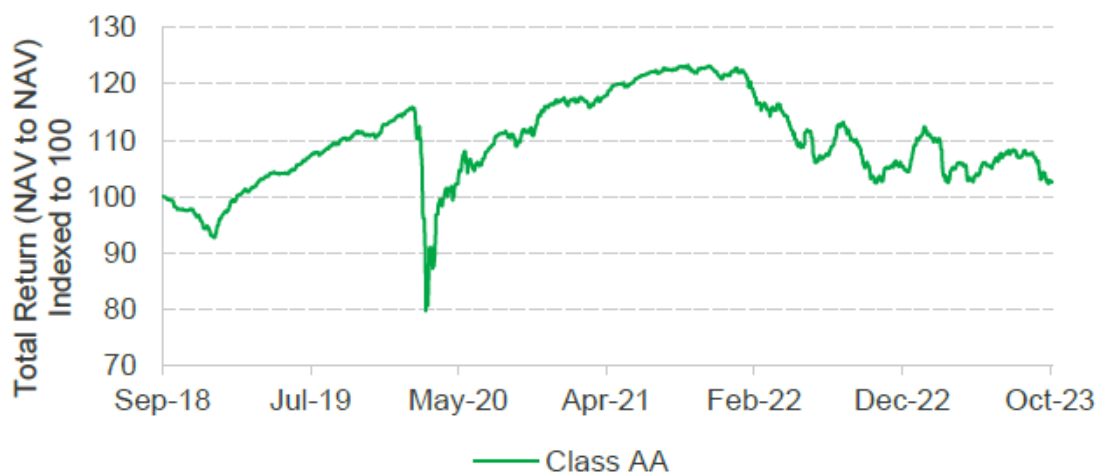
ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFPREFER-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 15.06%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/10/2023)

Fund Performance



Returns (%)^{*}

	1 month	3 months	Year-to-			5 years	Since Inception	Calendar Year				
			Date	1 year	3 years			2022	2021	2020	2019	2018
Class AA												
Fund (NAV to NAV)	-3.49	-4.77	-1.60	-0.91	-2.51	1.05	0.51	-14.99	4.79	3.54	21.07	N/A
Fund (Offer to Bid)	-8.32	-9.53	-6.52	-5.86	-4.16	0.02	-0.48	-19.24	-0.45	-1.63	15.02	N/A
Class AA Acc												
Fund (NAV to NAV)	-3.50	-4.78	-1.61	-0.91	N/A	N/A	-6.07	-14.99	N/A	N/A	N/A	N/A
Fund (Offer to Bid)	-8.32	-9.54	-6.53	-5.87	N/A	N/A	-7.99	-19.24	N/A	N/A	N/A	N/A
Class AA Inc												
Fund (NAV to NAV)	-3.48	-4.76	-1.60	-0.89	-2.51	1.06	0.52	-14.98	4.79	3.56	21.08	N/A
Fund (Offer to Bid)	-8.31	-9.52	-6.52	-5.85	-4.16	0.03	-0.48	-19.23	-0.45	-1.62	15.03	N/A
Class AA (SGD Hedged) Inc												
Fund (NAV to NAV)	-3.70	-5.28	-3.03	-2.42	-3.19	N/A	-0.45	-15.28	4.54	2.52	N/A	N/A
Fund (Offer to Bid)	-8.51	-10.02	-7.88	-7.30	-4.83	N/A	-1.54	-19.52	-0.68	-2.60	N/A	N/A

Fund Characteristics[^]

Sector Allocation	%	Geographical Allocation	%	Credit Rating	%
Electric	27.41	United States	84.37	A/A	5.55
Banking	23.75	Canada	10.81	Baa/BBB	64.27
Insurance	18.68	United Kingdom	2.69	Ba/BB	24.87
Energy	9.98	Germany	0.97	B/B	1.76
Communications	6.48	Japan	0.30	Caa/CCC	0.38
Brokerage, Asset Managers and Exchanges	3.80	Cash & Cash Equivalents	0.86	Not Rated	2.31
Natural Gas	2.22			Cash & Others	0.86
Consumer Non-Cyclical	1.62				
Government Sponsored	1.55				
Capital Goods	1.08				
Others	2.58				
Cash & Cash Equivalents	0.86				

Top Holdings

	%
CITIGROUP CAPITAL XIII 12.022% 10/30/2040	2.54
COREBRIDGE FINANCIAL INC 6.875% 12/15/2052	2.30
ASSURANT INC 7% 03/27/2048	2.20
PPL CAPITAL FUNDING INC 8.317% 03/30/2067	2.13
ENBRIDGE INC 6.25% 03/01/2078	1.97
ALGONQUIN PWR & UTILITY 9.341% 10/17/2078	1.70
SEMPRA 5.75% 07/01/2079	1.68
PNC FINANCIAL SERVICES 6.25% PERPETUAL	1.68
BRUNSWICK CORP 6.5% 10/15/2048	1.62
BANK OF AMERICA CORP 6.45% 12/15/2066	1.61