



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFJ
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 – 31 พฤษภาคม 2566

กองทุนรวม

KFAINCOM

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์

Krungsri Asian Income Hedged Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KFAINCOM-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์ - รับซื้อคืนอัตโนมัติ (ชื่อย่อ: KFAINCOM-R)

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

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 30
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 33
- ผลการดำเนินงาน 34
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 35
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 36
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมสเตจ (KFAINCOM) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมสเตจ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFAINCOM-A จำนวน 497.52 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.9789 บาท
- KFAINCOM-R จำนวน 738.14 บาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.9783 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFAINCOM-A ลดลงร้อยละ 11.76 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 8.20
- KFAINCOM-R ลดลงร้อยละ 11.76 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 8.20

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุน Schroder Asian Income (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลง 9.3% โดยในไตรมาส 3 ปี 2565 ตลาดหุ้นและตลาดตราสารหนี้เอเชียได้รับแรงกดดันจากภาวะเศรษฐกิจจีนชะลอตัวจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 รอบใหม่ซึ่งแนวทางการควบคุมการแพร่ระบาดของจีนยังคงมีความเข้มงวดเป็นอย่างมาก นอกจากนี้ การขาดนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจการคลัง รวมไปถึงการประท้วงด้วยการหยุดการชำระหนี้สินเชื่อสังหาริมทรัพย์ ส่งผลลบต่อการลงทุนในหุ้นและตราสารหนี้ของจีน ด้านภาวะเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นทั่วโลก ส่งผลให้เกิดแรงขายหุ้นเทคโนโลยีและ Semiconductors ในเกาหลีใต้และไต้หวัน อย่างไรก็ตาม กองทุนหลักมีการฟื้นตัวที่ดีในไตรมาส 4 ปี 2565 โดยบรรยากาศการลงทุนได้รับการสนับสนุนจากการผ่อนคลายมาตรการควบคุม COVID-19 ในจีน และการออกมาตรการสนับสนุนเพิ่มเติมให้แก่ตลาดอสังหาริมทรัพย์ ส่งผลบวกโดยตรงต่อการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนของเอเชีย นอกจากนี้ การชะลอตัวของเงินเฟ้อในสหรัฐฯ และการอ่อนค่าของสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นอีกปัจจัยสนับสนุนการฟื้นตัวของตลาดหุ้นเอเชีย อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวที่ได้รับอานิสงส์จากการเปิดประเทศของจีนเริ่มหยุดชะงักในครึ่งแรกของปี 2566 จากแรงขายทำกำไร ความตึงเครียดระหว่างจีนและสหรัฐฯ ที่ปรับตัวสูงขึ้น จากเหตุการณ์บอลลูนสอดแนม และการที่รัฐบาลจีนสั่งแบนการขายสินค้าของ Micron ด้วยเหตุผลเรื่องความมั่นคง ทั้งนี้ จากการขยายตัวทางเศรษฐกิจที่ยังไม่ฟื้นตัวดี ส่งผลให้รัฐบาลจีนมีแนวโน้มออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติม ซึ่งรวมถึง การปรับลดอัตราดอกเบี้ย และมาตรการสนับสนุนภาคอสังหาริมทรัพย์

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2566 กองทุนหลักมีการลงทุนในตลาดหุ้นเอเชีย 53.9% และตราสารหนี้เอเชีย 40.8% โดยแบ่งเป็นการลงทุนในจีน 21.2% ฮองกง 13.7% และอินเดีย 12.6% เป็นต้น โดยเป็นการลงทุนในหมวดการเงิน 21.6% หมวดสาธารณูปโภค 9.4% และ REITs 9.1%

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในกองทุนประเภท Multi-asset ที่มีการกระจายการลงทุนในหลายสินทรัพย์ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่สม่ำเสมอ โดยกองทุนมีแนวโน้มได้รับประโยชน์จากโอกาสการลงทุนในเอเชียทั้งการลงทุนในหุ้นและตราสารหนี้ โดยคาดว่าตลาดตราสารหนี้ภาคเอกชนของเอเชียจะมีการฟื้นตัวที่ดีเนื่องจากปัจจุบันเทรด (Trade) ในระดับไม่แพง และมีปัจจัยหนุนจากการกลับมาเปิดประเทศของจีนและการออกมาตรการสนับสนุนภาคอสังหาริมทรัพย์ของรัฐบาลจีน ด้านตลาดหุ้น จีนยังคงอยู่ในช่วงเริ่มต้นของวัฏจักรการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจภายหลังการแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยในระยะต่อไปการบริโภคภายในประเทศจะฟื้นตัวดีขึ้นและส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของภาคเอกชน นอกจากนี้ ความตื่นตัวเกี่ยวกับแอปพลิเคชัน (Application) ใหม่ของเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) ส่งผลบวกต่อบริษัทผู้ผลิต Semiconductor ที่มีความก้าวหน้าในระดับสูง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มิถุนายน 2566

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(นาถฤดี ลีโทขวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินแคมเฮดจ์
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตธยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		1,246,138,483.05	1,654,730,627.43
เงินฝากธนาคาร		1,924,221.58	3,906,608.38
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	197,424.57	1,702,473.30
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		1,310,801.03	1,725,819.98
จากดอกเบี้ย		77,085.87	30,346.56
จากการขายหน่วยลงทุน		7,499.60	218,719.58
รวมสินทรัพย์		<u>1,249,655,515.70</u>	<u>1,662,314,595.23</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	12,890,311.72	28,422,601.61
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,453.45	2,961,220.16
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		877.25	11,555.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,060,329.27	1,305,332.80
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		11,562.88	4,551.98
หนี้สินอื่น		23,845.63	32,406.76
รวมหนี้สิน		<u>13,993,380.20</u>	<u>32,737,668.44</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,235,662,135.50</u>	<u>1,629,576,926.79</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,238,312,677.10	1,441,049,147.30
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(142,843,048.18)	(132,383,530.37)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		140,192,506.58	320,911,309.86
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,235,662,135.50</u>	<u>1,629,576,926.79</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4500	เมื่อทวงถาม	304,984.81	304,984.81	0.02
บมจ.ท.ยูโอบี		0.6500	เมื่อทวงถาม	11,956,068.58	11,956,068.58	0.96
รวมเงินฝากออมทรัพย์					12,261,053.39	0.98
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Schroder Asian Income Fund						
จำนวน 57,171,613.1700 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 0.8410 ดอลลาร์สิงคโปร์						
รวมเป็นเงิน 48,081,326.68 ดอลลาร์สิงคโปร์	SCHASIX		ไม่มีกำหนดอายุ	1,642,132,702.35	1,233,877,429.66	99.02
รวมหน่วยลงทุน					1,233,877,429.66	99.02
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,654,393,755.74 บาท)					1,246,138,483.05	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	304,577.99	304,577.99	0.02
บมจ.ท.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	35,896,649.46	35,896,649.46	2.17
รวมเงินฝากออมทรัพย์					36,201,227.45	2.19
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Schroder Asian Income Fund						
จำนวน 66,138,351.3200 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 0.9800 ดอลลาร์สิงคโปร์						
รวมเป็นเงิน 64,815,584.29 ดอลลาร์สิงคโปร์	SCHASIX		ไม่มีกำหนดอายุ	1,873,275,267.61	1,618,529,399.98	97.81
รวมหน่วยลงทุน					1,618,529,399.98	97.81
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,909,476,495.06 บาท)					1,654,730,627.43	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		76,719,292.36	92,143,540.83
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	8,535,598.33	11,913,368.00
รายได้ดอกเบี้ย		122,081.58	94,014.33
รวมรายได้		85,376,972.27	104,150,923.16
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	9,245,581.25	12,995,811.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		428,994.99	603,005.92
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	2,218,939.49	3,118,994.94
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		11,973,515.73	16,797,812.48
รายได้สุทธิ		73,403,456.54	87,353,110.68
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(77,081,937.84)	(32,311,434.01)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(153,509,405.06)	(226,068,995.89)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(92,963,191.50)	(96,218,284.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		14,027,241.16	(14,259,160.51)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		55,423,345.66	118,919,045.32
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(254,103,947.58)	(249,938,829.29)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(180,700,491.04)	(162,585,718.61)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(18,312.24)	(14,102.14)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(180,718,803.28)	(162,599,820.75)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	7	(180,718,803.28)	(162,599,820.75)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		34,015,660.50	122,766,480.52
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(247,211,648.51)	(667,833,272.08)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(393,914,791.29)	(707,666,612.31)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,629,576,926.79	2,337,243,539.10
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		1,235,662,135.50	1,629,576,926.79
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		144,104,914.7302	189,023,124.1783
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		3,221,722.1559	10,252,214.1102
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(23,495,369.1757)	(55,170,423.5583)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		123,831,267.7104	144,104,914.7302
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	7	(69,564,636.18)	(60,996,342.47)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		27,192,556.80	78,532,146.97
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(84,908,962.83)	(359,785,611.66)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(127,281,042.21)	(342,249,807.16)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		624,802,696.78	967,052,503.94
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		497,521,654.57	624,802,696.78
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ			
การดำเนินงาน	7	(111,154,167.10)	(101,603,478.28)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		6,823,103.70	44,234,333.55
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(162,302,685.68)	(308,047,660.42)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(266,633,749.08)	(365,416,805.15)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,004,774,230.01	1,370,191,035.16
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		738,140,480.93	1,004,774,230.01
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		55,249,630.7868	78,206,822.9628
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		2,572,729.4485	6,621,730.0204
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(7,965,446.9561)	(29,578,922.1964)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		49,856,913.2792	55,249,630.7868
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		88,855,283.9434	110,816,301.2155
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		648,992.7074	3,630,484.0898
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(15,529,922.2196)	(25,591,501.3619)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		73,974,354.4312	88,855,283.9434

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2558 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมผสมแบบไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศชื่อ Schroder Asian Income ("กองทุนหลัก") ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศสิงคโปร์ และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศสิงคโปร์ และจะลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์เป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่าง ๆ เช่น ดอลลาร์สิงคโปร์ ดอลลาร์ออสเตรเลีย ดอลลาร์ฮ่องกง หรือเงินญี่ปุ่น เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียมหรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class SGD X Dis

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Schroder Asian Income เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับ
อาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมาย
ไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มี
วัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอกการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน ทั้งนี้
กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
ต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่
สถานการณ์การลงทุนในต่างประเทศเกิดเหตุการณ์ไม่ปกติ เช่น ภาวะตลาดหุ้นที่กองทุนหลักลงทุนหรือมีไว้
มีความผันผวน เป็นต้น หรือในกรณีที่มิใช่ผู้ถือหน่วยลงทุนสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุนเป็นจำนวนมาก และ/
หรือในกรณีเกิดเหตุสุดวิสัยหรือมีเหตุผลที่จำเป็นและสมควร กองทุนอาจไม่สามารถดำรงสัดส่วนของการ
ป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Hedge Ratio) ให้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนใน
ต่างประเทศเป็นการชั่วคราวได้ โดยมีระยะเวลาไม่เกิน 10 วันทำการ ซึ่งหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัทจัดการ
จะรายงานการไม่สามารถลงทุนให้เป็นไปตามสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ในโครงการต่อสำนักงาน
คณะกรรมการ ก.ล.ด. เพื่อทราบโดยพลัน

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน
(efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับ
ดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้าน
ราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด ภาวะเบี่ยง หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่
เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินแคมเฮดจ์ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFAINCOM-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินแคมเฮดจ์ - รับซื้อคืน
อัตโนมัติ (ชื่อย่อ : KFAINCOM-R)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

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 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ กองทุนจะได้รับเงินปันผลคืนในรูปแบบการเพิ่มเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Schroder Asian Income

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.6250 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	311,830,275.94	729,231,334.57
ขายเงินลงทุน	545,153,882.72	1,294,471,207.90

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน Schroder Asian Income ในอัตราร้อยละ 0.6250 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดิวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดิวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9,245,581.25	12,995,811.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	2,218,939.49	3,118,994.94	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา	ณ วันครบกำหนด
	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา		สัญญา	สัญญา
สัญญา Spot					
รายการขาย	1,144,968.50	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.2080	16 มิ.ย. 2565 - 21 มิ.ย. 2565	28,862,365.95
รายการขาย	703,836.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.3540	30 มิ.ย. 2565 - 6 ก.ค. 2565	17,845,057.94
รวมรายการขาย	1,848,804.50	ดอลลาร์สิงคโปร์			46,707,423.89

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	762,071.85	952,528.62
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	182,897.27	228,606.84

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	49,856,913.2792	73,974,354.4312
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	497,521,654.57	738,140,480.93
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.9789	9.9783

2565

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	55,249,630.7868	88,855,283.9434
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	624,802,696.78	1,004,774,230.01
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.3087	11.3079

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเสดจ์ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFAINCOM-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุน
รับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และ สะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total
return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเสดจ์ - รับซื้อคืน
อัตโนมัติ (ชื่อย่อ : KFAINCOM-R) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้
ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้จากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์
ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสั่งขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคล
ธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

โอกาสที่จะได้รับผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่
ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสั่งขายคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ และ/หรือการรับซื้อคืน
หน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(69,564,636.18)	(60,996,342.47)
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	(111,154,167.10)	(101,603,478.28)
รวม	<u>(180,718,803.28)</u>	<u>(162,599,820.75)</u>

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ Schroder Asian Income

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Schroder Asian Income ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศสิงคโปร์ และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ลักษณะเฉพาะของ Class SGD X Dis	(1) เป็น Class ที่ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์ (2) ขายให้กับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ซึ่งไม่ถูกจำกัดในเรื่องขนาดของจำนวนเงินรวมที่จะลงทุนได้ ทั้งในปัจจุบันและอนาคต
วันที่จดทะเบียนกองทุน	24 ตุลาคม 2554
วัตถุประสงค์ จุดมุ่งหมาย และแนวทางการลงทุน	วัตถุประสงค์การลงทุนของกองทุน Schroder Asian Income ("กองทุน") คือการสร้างรายได้และทำให้เงินทุนเติบโตในระยะกลางถึงระยะยาวโดยการลงทุนในตราสารทุนในเอเชีย (รวมถึงกองทุนเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หรือ "REITs") และตราสารหนี้ในเอเชียเป็นหลัก กองทุนจะมองหาวิธีบรรลุวัตถุประสงค์การลงทุนผ่านการลงทุนในพอร์ตการลงทุนที่ประกอบไปด้วยตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ในเอเชียซึ่งให้ผลตอบแทนที่ดีและมีการจ่ายเงินปันผลที่ยั่งยืน รวมทั้งการลงทุนในพันธบัตรต่าง ๆ และ

วัตถุประสงค์ จุดมุ่งหมาย
และแนวทางการลงทุน (ต่อ)

พันธบัตรที่มีการจ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่และอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ทั้งที่เป็นตราสารที่มีความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (ณ เวลาที่ได้มาหรือภายหลังการได้มา) ซึ่งออกโดยรัฐบาล หน่วยงานราชการ หน่วยงานความร่วมมือระหว่างรัฐบาลของประเทศต่าง ๆ และผู้ออกที่เป็นบริษัททั่วไปในเอเชีย ซึ่งให้ผลตอบแทนที่ดี กองทุนอาจนำทรัพย์สินส่วนใหญ่ไปลงทุนในพันธบัตรและตราสารหนี้ที่มีความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ทั้งนี้หากผู้จัดการลงทุนเห็นว่าเหมาะสมและกระทำภายใต้ขอบเขตที่จำกัด กองทุนอาจมองหาวิธีลงทุนในทรัพย์สินคลาสอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงตราสารหนี้และตราสาร โภคภัณฑ์ (รวมถึง โภคภัณฑ์ประเภทพลังงาน โลหะ และเกษตรกรรม) ที่ไม่ได้ออกในเอเชีย โดยจะเป็นการลงทุนทางอ้อมผ่านกองทุนเปิดที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ETF) และ/หรือ ตราสารในลักษณะเดียวกัน ส่วนของกองทุนรวมเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) ที่กองทุนลงทุน อาจไม่จำเป็นต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่มีอำนาจและนโยบายการจ่ายเงินปันผลของกองทุนอาจไม่สะท้อนถึงนโยบายการจ่ายเงินปันผลของกองทุนรวมเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่กองทุนลงทุน

กองทุนจะจัดสรรการลงทุนระหว่างตราสารทุนในเอเชีย ตราสารหนี้ในเอเชีย เงินสด และการลงทุนอื่น ๆ ที่อนุญาตให้ลงทุนได้เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะใช้แนวทางแบบตลาดการณืตามวัฏจักรในการจัดสรรทรัพย์สินในกรณีที่ต้องประกอบของทรัพย์สิน มีการปรับตัวตามวัฏจักรเศรษฐกิจ 4 ระยะ ได้แก่ ระยะฟื้นตัว ระยะขยายตัว ระยะอ่อนตัว และระยะชะงักงัน โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานร่วมกับปัจจัยเชิงปริมาณ เช่น มูลค่าของทรัพย์สินในคลาสที่ลงทุน ข้อมูลด้านเศรษฐศาสตร์มหภาคและสภาพคล่อง โดยเงินสดจะถือเป็นทรัพย์สินในคลาสที่แยกต่างหากและจะนำไปใช้เมื่อจำเป็นเท่านั้น เพื่อจำกัดความเสี่ยงในช่วงที่สภาพตลาดไม่ดี ทั้งนี้ การจัดสรรทรัพย์สินที่ตลาดการณืไว้ของกองทุนแต่ละรูปแบบได้ตลาดการณืไว้เป็นดังนี้

วัตถุประสงค์ จุดมุ่งหมาย	ตราสารทุนในเอเชีย : ร้อยละ 30-70
และแนวทางการลงทุน (ต่อ)	ตราสารหนี้ในเอเชีย : ร้อยละ 30-70 การลงทุนอื่น ๆ ที่อนุญาตให้ทำได้ : ร้อยละ 0-20 เงินสด : ร้อยละ 0-30
ตัวชี้วัด (Benchmark)	50% MSCI AC Asia Pacific ex Japan Net + 50% JP Morgan Asia Credit Index (SGD Hedged)
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Schroder Investment Management (Singapore) Ltd
ผู้ดูแลผลประโยชน์	HSBC Institutional Trust Services (Singapore) Limited

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	<u>2566</u>			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	ดอลลาร์สิงคโปร์	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	46,598,000.00	1,180,898,171.50	197,424.57	12,890,311.72
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>197,424.57</u>	<u>12,890,311.72</u>
	(หน่วย : บาท)			
	<u>2565</u>			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	ดอลลาร์สิงคโปร์	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	15,513,000.00	385,538,354.00	1,702,473.30	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	76,333,000.00	1,874,815,020.70	-	28,422,601.61
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>1,702,473.30</u>	<u>28,422,601.61</u>

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,233,877,429.66	-	1,233,877,429.66
ตราสารหนี้	-	12,261,053.39	-	12,261,053.39
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	197,424.57	-	197,424.57
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	12,890,311.72	-	12,890,311.72

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,618,529,399.98	-	1,618,529,399.98
ตราสารหนี้	-	36,201,227.45	-	36,201,227.45
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	1,702,473.30	-	1,702,473.30
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	28,422,601.61	-	28,422,601.61

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่าสุทธิธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			รวม
	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย	ดอกเบี้ย	
อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	14,185,274.97	-	-	14,185,274.97

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา		
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	รวม
		อัตราลาด	คงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
หน่วยลงทุน	-	-	1,233,877,429.66	1,233,877,429.66
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	197,424.57	197,424.57
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	1,310,801.03	1,310,801.03
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	77,085.87	77,085.87
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	7,499.60	7,499.60
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,890,311.72	12,890,311.72
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	6,453.45	6,453.45
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	877.25	877.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,060,329.27	1,060,329.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	11,562.88	11,562.88
หนี้สินอื่น	-	-	23,845.63	23,845.63

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา		
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	รวม
		อัตราลาด	คงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	40,107,835.83	-	-	40,107,835.83
หน่วยลงทุน	-	-	1,618,529,399.98	1,618,529,399.98
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,702,473.30	1,702,473.30
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	1,725,819.98	1,725,819.98
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	30,346.56	30,346.56
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	218,719.58	218,719.58
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	28,422,601.61	28,422,601.61
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,961,220.16	2,961,220.16
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	11,555.13	11,555.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,305,332.80	1,305,332.80
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,551.98	4,551.98
หนี้สินอื่น	-	-	32,406.76	32,406.76

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ กองทุนจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนเงิน ทั้งนี้ สัดส่วนการป้องกันความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้แต่ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

	(หน่วย : ดอลลาร์สิงคโปร์)	
<u>รายการ</u>	2566	2565
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	48,081,326.68	64,815,584.29
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	51,078.86	69,112.14

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 ดอลลาร์สิงคโปร์ เท่ากับ 25.6623 บาท และ 24.9713 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน

2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินแคมเฮดจ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 พฤษภาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	14,262,360.84	1.15
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	305,512.54	0.02
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	12,028,033.12	0.97
Rate BBB	1,928,815.18	0.16
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,233,877,429.66	99.86
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,233,877,429.66	99.86
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(12,692,887.15)	(1.03)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
FITCH-LONG		
Rate AA	(12,692,887.15)	(1.03)
อื่นๆ	215,232.15	0.02
ลูกหนี้	1,318,300.63	0.11
เจ้าหนี้	(42,739.21)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,060,329.27)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,235,662,135.50	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 พฤษภาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	302,586,514.00	(0.5603)	14 มิ.ย. 2566	(6,923,352.34)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	273,015,448.50	(0.1207)	28 มิ.ย. 2566	(1,491,624.56)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	311,218,320.00	0.0160	28 มิ.ย. 2566	197,424.57
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	294,077,889.00	(0.3622)	26 ก.ค. 2566	(4,475,334.82)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	9,245.58	0.6688
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	428.99	0.0310
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,218.94	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0058
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	11,973.51	0.8661

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุน Schroder Asian Income จะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์ในอัตรา ร้อยละ 50 ของค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์ ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก (ถ้ามี)

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 กุมภาพันธ์ 2561)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFAINCOM-A	-2.18%	-2.98%	-2.66%	-11.76%	-2.00%	-1.76%	N/A	-2.15%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.30%	-0.93%	-1.52%	-8.20%	-0.57%	0.37%	N/A	-0.31%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	7.04%	7.31%	6.93%	7.47%	6.89%	7.33%	N/A	7.26%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	7.53%	7.41%	7.76%	9.56%	8.96%	9.29%	N/A	9.20%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (29 พฤษภาคม 2558)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFAINCOM-R	-2.18%	-2.98%	-2.66%	-11.76%	-2.00%	-1.76%	N/A	-0.03%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.30%	-0.93%	-1.52%	-8.20%	-0.57%	0.37%	N/A	2.68%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	7.04%	7.31%	6.94%	7.47%	6.89%	7.33%	N/A	6.94%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	7.53%	7.41%	7.76%	9.56%	8.96%	9.29%	N/A	8.54%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ดัชนี MSCI AC Asia Pacific ex Japan Net สัดส่วน 50%
2. ดัชนี JP Morgan Asia Credit Index (SGD Hedged) สัดส่วน 50%

ในสกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์
ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2565 - 31 พฤษภาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Schroder Asian Income Fund	1	1	9	-	-

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

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

- นายชาติ โสคติย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายทวีพ เจริญเสาวภาคย์
- นายจาตุรันต์ สอนไฉ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ คิ้วสังข์

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

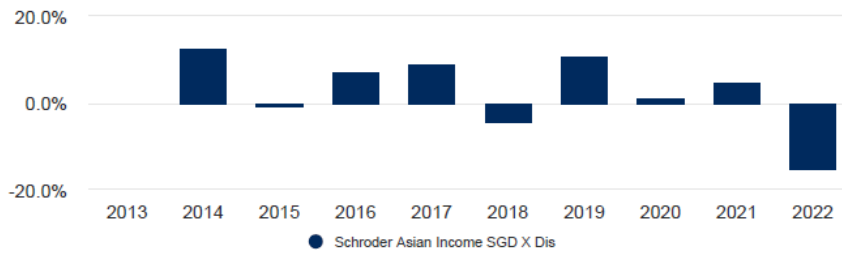
(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 0%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2023)

Share class performance (%)

Performance (%)	1 month	3 months	6 months	YTD	1 year	3 years p.a.	5 years p.a.	10 years p.a.
Fund (bid to bid)	-2.2	-2.2	-0.9	-0.8	-9.3	-1.0	-0.7	1.8
Fund (offer to bid)	-7.1	-7.1	-5.9	-5.7	-13.8	-2.7	-1.8	1.3

Performance over 10 years (%)



Geographical breakdown (%)

Asset Type	Equities	Fixed Income	Total
China	9.7	11.4	21.1
Hong Kong	5.8	7.4	13.2
India	8.1	4.9	13.1
Australia	7.8	1.7	9.5
Korea	4.5	3.7	8.2
Singapore	5.5	1.8	7.3
Taiwan	4.4	0.8	5.2
Indonesia	0.4	4.7	5.0
Thailand	1.0	1.6	2.5
Global ex Asia Allocation	0.0	0.0	2.3
Japan	0.5	1.0	1.5
Others	3.5	1.2	4.6
Cash & Cash Equivalents	0.0	0.0	6.4
Total	51.1	40.2	100.0

Top 5 equity (%)

Holding name	%
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	2.2
INDIA GRID TRUST UNITS	1.4
RIO TINTO LTD	1.4
NTPC LTD	1.3
HK ELECTRIC INVESTMENTS UNITS LTD	1.3

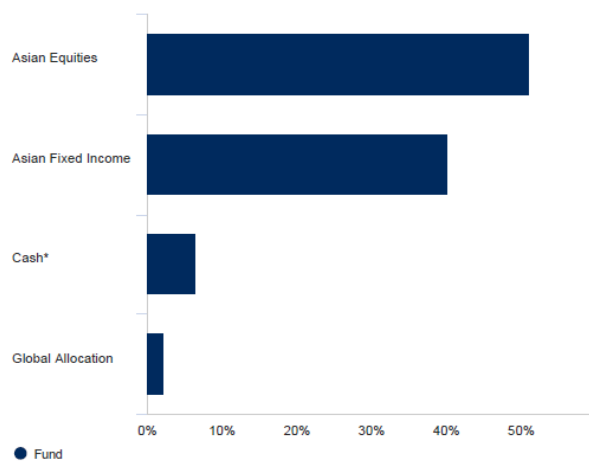
Top 5 fixed income (%)

Holding name	%
PERUSAHAAN PENERBIT SURAT BERTAHAGA RegS 4.450% 20/02/29	0.6
KOREA HOUSING FINANCE CORP RegS 4.625% 24/02/28	0.5
CDBL FUNDING 1 RegS 4.250% 02/12/24	0.5
SCENTRE GROUP TRUST 2 RegS 4.750% 24/09/80	0.5
SHINHAN BANK MTN RegS 3.750% 20/09/27	0.4

Asset allocation

*Physical Cash is 2.6%, Synthetic Cash is 3.8%

Asset class (%)



Sector (%)

