



krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 – 31 พฤษภาคม 2568

กองทุนรวม

KF-AINCOME

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์

Krungsri Asian Income Hedged Fund

หมายเหตุเพิ่มเติม: ตั้งแต่วันที่ 4 มีนาคม 2568 เป็นต้นไป กองทุนได้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง
ชื่อย่อโครงการ และชื่อย่อชนิดหน่วยลงทุน

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KF-AINCOME-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์-รับซื้อคืนอัตโนมัติ (ชื่อย่อ: KF-AINCOME-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 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์

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

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์ (KF-AINCOME) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KF-AINCOME-A จำนวน 413.82 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.6945 บาท

- KF-AINCOME-R จำนวน 502.78 บาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.6938 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KF-AINCOME-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.15 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.01

- KF-AINCOME-R เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.15 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.01

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Schroder Asian Income Funds ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 2.01% โดยในช่วงครึ่งหลังของปี 2567 กองทุนได้รับปัจจัยบวกจากการปรับตัวขึ้นของตลาดหุ้นไต้หวัน อินเดีย และจีน โดยกลุ่มผู้ผลิต Semiconductor ในไต้หวันได้รับแรงหนุนจากความต้องการนำเทคโนโลยี Artificial Intelligence (AI) มาใช้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ การลงทุนในหุ้นกลุ่มการเงินและสาธารณูปโภคของอินเดียก็เพิ่มมูลค่าให้กับพอร์ต โดยได้อานิสงค์จากนโยบายของรัฐบาลหลังการเลือกตั้งและทิศทางการขยายตัวอย่างแข็งแกร่งของเศรษฐกิจ ด้านการลงทุนในหุ้นจีนปรับตัวขึ้นแรงในเดือนกันยายน 2567 จากการที่จีนเปิดเผยมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจที่มากกว่าคาดสำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ก็สร้างผลตอบแทนเชิงบวก จากการฟื้นตัวของภาคอสังหาริมทรัพย์ในฮ่องกงและภาคสาธารณูปโภคในอินเดีย อย่างไรก็ตาม กองทุนเผชิญความผันผวนอย่างมาก หลังจากวัน Liberation Day ที่ประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์ ประกาศเก็บภาษีนำเข้าครั้งใหญ่ อย่างไรก็ตาม ภาษีใหม่เหล่านี้ถูกระงับชั่วคราวเป็นเวลา 90 วัน เพื่อเปิดทางให้มีการเจรจา ซึ่งช่วยให้ตลาดฟื้นตัวขึ้นโดยตลาดอินเดียได้รับผลบวกจากสภาพการเงินที่ผ่อนคลายหลังจากธนาคารกลางอินเดียลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง และแนวโน้มเงินเฟ้อที่ดีขึ้น ในทางกลับกันตลาดหุ้นจีนมีความผันผวนสูงจากความตึงเครียดที่เพิ่มขึ้นในการตอบโต้ทางการค้ากับสหรัฐฯ ในส่วนของตราสารหนี้ ตลาดได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอนด้านแนวโน้มเศรษฐกิจจากผลกระทบของภาษีเช่นเดียวกัน ส่งผลให้ตลาดตราสารหนี้เอเชีย มีส่วนต่างผลตอบแทน (Credit Spreads) ปรับตัวกว้างขึ้น เมื่อมองไปข้างหน้า ยังมีหลายประเด็นที่ต้องติดตามเกี่ยวกับพัฒนาการด้านภาษีนำเข้า และคาดว่าความผันผวนของตลาดจะยังคงอยู่ในระดับสูง อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนหลักเชื่อว่าโครงสร้างพอร์ตในปัจจุบันซึ่งมีลักษณะเชิงรับ (Defensive) จะสามารถรับมือกับความไม่แน่นอนได้ดี

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2568 กองทุนหลักมีการลงทุนในตลาดหุ้นเอเชีย 53.4% และตราสารหนี้เอเชีย 30.8% โดยแบ่งเป็นการลงทุนในจีน 18.2% อินเดีย 11.1% และออสเตรเลีย 10.8% เป็นต้น โดยเป็นการลงทุนในหมวดการเงิน 31.0% หมวดสินค้าฟุ่มเฟือย 10.6% และหมวดสาธารณูปโภค 9.0%

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ ยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในกองทุนประเภท Multi-asset ที่มีการกระจายการลงทุนในหลายสินทรัพย์ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่สม่ำเสมอ โดยกองทุนมีแนวโน้มได้รับประโยชน์จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจเอเชีย และการดำเนินนโยบายการเงินแบบผ่อนคลายของธนาคารกลางสหรัฐฯรวมถึงได้รับอานิสงค์จากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของจีน อาทิ การปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย การปรับลดอัตราส่วนเงินสำรองของธนาคารพาณิชย์ การกระตุ้นการบริโภคภายในประเทศ และการใช้จ่ายภาครัฐ เป็นต้น นอกจากนี้ กองทุนมีแนวโน้มได้รับปัจจัยบวกจากการลงทุนไต้หวันและเกาหลี เนื่องจากการขยายตัวของอุปกรณ์ในด้าน AI โดยเฉพาะในกลุ่มธุรกิจเซมิคอนดักเตอร์ และเทคโนโลยี

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มิถุนายน 2568

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียนอินคัมเฮดจ์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียนอินคัมเฮดจ์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียนอินคัมเฮดจ์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี สีโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- 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

ชลกาญจน์ กฤษยาภิรมย์

(นางสาวชลกาญจน์ กฤษยาภิรมย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียนอินคัมเฮดจ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	หมายเหตุ	2568	2567
(หน่วย : บาท)			
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		926,349,876.62	1,164,408,441.13
เงินฝากธนาคาร		1,238,616.89	2,216,439.18
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	374,446.54	-
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		939,811.63	1,199,213.11
จากดอกเบี้ย		98,428.64	104,889.16
จากการขายหน่วยลงทุน		1,094.79	-
รวมสินทรัพย์		<u>929,002,275.11</u>	<u>1,167,928,982.58</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	9	4,897,482.72	18,420,583.15
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,566,908.34	7,810,806.79
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		2,282.14	709.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		900,921.52	925,569.38
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		14,764.30	15,733.37
หนี้สินอื่น		21,977.42	24,070.26
รวมหนี้สิน		<u>12,404,336.44</u>	<u>27,197,472.26</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>916,597,938.67</u>	<u>1,140,731,510.32</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		857,097,908.52	1,068,240,696.04
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(164,898,206.37)	(145,832,910.28)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		224,398,236.52	218,323,724.56
สินทรัพย์สุทธิ		<u>916,597,938.67</u>	<u>1,140,731,510.32</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเสคค์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4500	เมื่อทวงถาม	327,805.21	327,805.21	0.04
บมจ.ท.ยูโอบี		0.9000	เมื่อทวงถาม	23,328,383.26	23,328,383.26	2.51
รวมเงินฝากออมทรัพย์					23,656,188.47	2.55
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Schroder Asian Income Fund						
จำนวน 43,239,196.9200 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 0.8220 ดอลลาร์สิงคโปร์						
รวมเป็นเงิน 35,542,619.87 ดอลลาร์สิงคโปร์	SCHASIX		ไม่มีกำหนดอายุ	1,180,079,515.44	902,693,688.15	97.45
รวมหน่วยลงทุน					902,693,688.15	97.45
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,203,735,703.91 บาท)					926,349,876.62	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเสดจ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	316,226.12	316,226.12	0.02
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	28,125,538.16	28,125,538.16	2.42
รวมเงินฝากออมทรัพย์					28,441,764.28	2.44
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Schroder Asian Income Fund						
จำนวน 48,378,788.0600 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 0.8630 ดอลลาร์สิงคโปร์						
รวมเป็นเงิน 41,750,894.10 ดอลลาร์สิงคโปร์	SCHASIX		ไม่มีกำหนดอายุ	1,448,995,898.23	1,135,966,676.85	97.56
รวมหน่วยลงทุน					1,135,966,676.85	97.56
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,477,437,662.51 บาท)					1,164,408,441.13	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

		2568	2567
			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ		
รายได้			
รายได้เงินปันผล		67,864,760.01	69,937,260.05
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	10,610,231.35	12,526,616.16
รายได้ดอกเบี้ย		248,950.00	239,821.76
รวมรายได้		78,723,941.36	82,703,697.97
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	7,257,183.01	7,861,663.24
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		314,207.29	364,781.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	1,625,211.30	1,886,799.11
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		9,276,601.60	10,193,243.44
รายได้สุทธิ		69,447,339.76	72,510,454.53
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(61,686,087.02)	(88,622,160.91)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		35,643,394.09	95,226,051.31
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		42,125,399.10	(79,677,889.90)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		13,897,546.97	(5,727,696.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(93,315,738.45)	84,458,432.21
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(63,335,485.31)	5,656,736.71
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		6,111,854.45	78,167,191.24
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(37,342.49)	(35,973.26)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		6,074,511.96	78,131,217.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

		2568	2567
	หมายเหตุ		(หน่วย : บาท)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	7	6,074,511.96	78,131,217.98
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี		36,018,039.33	18,699,785.87
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี		(266,226,122.94)	(191,761,629.03)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(224,133,571.65)	(94,930,625.18)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,140,731,510.32	1,235,662,135.50
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		916,597,938.67	1,140,731,510.32
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		106,824,069.6036	123,831,267.7104
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		3,284,416.1019	1,837,528.1724
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(24,398,694.8534)	(18,844,726.2792)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		85,709,790.8521	106,824,069.6036

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินแคมเฮดจ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

		2568	2567
			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ		
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	7	2,848,770.42	33,001,785.47
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		18,913,086.66	6,717,950.67
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(104,363,783.77)	(40,816,541.54)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(82,601,926.69)	(1,096,805.40)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		496,424,849.17	497,521,654.57
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		413,822,922.48	496,424,849.17
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ			
การดำเนินงาน	7	3,225,741.54	45,129,432.51
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		17,104,952.67	11,981,835.20
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(161,862,339.17)	(150,945,087.49)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(141,531,644.96)	(93,833,819.78)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		644,306,661.15	738,140,480.93
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		502,775,016.19	644,306,661.15
			หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		46,486,096.8263	49,856,913.2792
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,728,199.2370	662,906.8135
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(9,519,686.3055)	(4,033,723.2664)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		38,694,609.7578	46,486,096.8263
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		60,337,972.7773	73,974,354.4312
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,556,216.8649	1,174,621.3589
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(14,879,008.5479)	(14,811,003.0128)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		47,015,181.0943	60,337,972.7773

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอินคัมเฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

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

กองทุนเป็นกองทุนรวมผสมที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 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 หรือเยนญี่ปุ่น 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 รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สถานการณ์การลงทุนในต่างประเทศเกิดเหตุการณ์ไม่ปกติ เช่น ภาวะตลาดหุ้นที่กองทุนหลักลงทุนหรือมีไว้มีความผันผวน เป็นต้น หรือในกรณีที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุนเป็นจำนวนมาก และ/หรือในกรณีเกิดเหตุสุดวิสัยหรือมีเหตุผลที่จำเป็นและสมควร กองทุนอาจไม่สามารถดำรงสัดส่วนของการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Hedge Ratio) ให้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศเป็นการชั่วคราวได้ โดยมีระยะเวลาไม่เกิน 10 วันทำการ ซึ่งหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัทจัดการจะรายงานการไม่สามารถลงทุนให้เป็นไปตามสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ในโครงการต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เพื่อทราบโดยพลัน

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

กองทุนได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการจัดการ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 4 มีนาคม 2568 เป็นต้นไป โดยมีสาระสำคัญที่แก้ไขดังต่อไปนี้

	<u>เดิม</u>	<u>ใหม่</u>
ชื่อย่อโครงการ	KFAINCOM	KF-AINCOME
ชื่อย่อชนิดหน่วยลงทุน	หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชื่อย่อ : KFAINCOM-A หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชื่อย่อ : KFAINCOM-R	หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชื่อย่อ : KF-AINCOME-A หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชื่อย่อ : KF-AINCOME-R

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KF-AINCOME-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ - รับซื้อ
คืนอัตโนมัติ (ชื่อย่อ : KF-AINCOME-R)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน 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 คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	355,437,856.97	323,811,909.56
ขายเงินลงทุน	478,731,846.16	501,548,539.55

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน Schroder Asian Income ในอัตราร้อยละ 0.6250 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,257,183.01	7,861,663.24	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,625,211.30	1,886,799.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	19,865,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	27.2600	10 มิ.ย. 2567 - 12 มิ.ย. 2567	541,519,900.00
รายการซื้อ	1,486,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.4110	6 ธ.ค. 2567 - 11 ธ.ค. 2567	37,760,746.00
รายการซื้อ	16,454,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.4110	6 ธ.ค. 2567 - 11 ธ.ค. 2567	418,112,594.00
รวมรายการซื้อ	37,805,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์			997,393,240.00
สัญญา Forward					
รายการขาย	20,177,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	27.2252	10 มิ.ย. 2567 - 17 ก.ค. 2567	549,322,860.40
รายการขาย	804,604.40	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.4090	6 ธ.ค. 2567 - 13 ธ.ค. 2567	20,444,193.20
รายการขาย	8,000,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.3865	6 ธ.ค. 2567 - 8 ม.ค. 2568	203,092,000.00
รายการขาย	9,428,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.3800	6 ธ.ค. 2567 - 15 ม.ค. 2568	239,282,640.00
รวมรายการขาย	38,409,604.40	ดอลลาร์สิงคโปร์			1,012,141,693.60
รายการซื้อ	1,664,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.8752	5 ก.ย. 2567 - 16 ต.ค. 2567	43,056,332.80

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	12,074,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.8010	12 มิ.ย. 2566 - 14 มิ.ย. 2566	311,521,274.00
รายการขาย	1,329,602.20	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.6550	20 ก.ค. 2566 - 25 ก.ค. 2566	34,110,944.44

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา		สัญญา	
สัญญา Forward					
รายการขาย	12,654,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.7295	12 มิ.ย. 2566 - 26 ก.ค. 2566	325,581,093.00
รายการขาย	892,985.60	ดอลลาร์สิงคโปร์	26.5025	6 ก.พ. 2567 - 13 ก.พ. 2567	23,666,350.86
รวมรายการขาย	13,546,985.60	ดอลลาร์สิงคโปร์			349,247,443.86
รายการซื้อ	1,687,000.00	ดอลลาร์สิงคโปร์	25.6532	20 ก.ค. 2566 - 26 ก.ค. 2566	43,276,948.40

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	670,824.55	657,314.54
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	125,779.63	157,755.45

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืน
	หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	38,694,609.7578	47,015,181.0943
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	413,822,922.48	502,775,016.19
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.6945	10.6938

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	46,486,096.8263	60,337,972.7773
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	496,424,849.17	644,306,661.15
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.6790	10.6782

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KF-AINCOME-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์ - รับซื้อคืนอัตโนมัติ (ชื่อย่อ : KF-AINCOME-R) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการส่งขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

โอกาสที่จะได้รับผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการส่งขายคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ และ/หรือการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	2568	2567 (หน่วย : บาท)
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	2,848,770.42	33,001,785.47
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	3,225,741.54	45,129,432.51
รวม	<u>6,074,511.96</u>	<u>78,131,217.98</u>

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเสคจ์ 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 และพันธบัตรที่มีการจ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่และอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ทั้งที่เป็นตราสารที่มีความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (ณ เวลาที่ได้มาหรือภายหลังการได้มา) ซึ่งออกโดยรัฐบาล หน่วยงานราชการ หน่วยงานความร่วมมือระหว่างรัฐบาลของประเทศต่าง ๆ และผู้ออกที่เป็นบริษัททั่วไปในเอเชีย ซึ่งให้ผลตอบแทนที่ดี กองทุนอาจนำทรัพย์สินส่วนใหญ่ไปลงทุนในพันธบัตรและตราสารหนี้ที่มีความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้หรือที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ทั้งนี้หากผู้จัดการลงทุนเห็นว่าเหมาะสมและกระทำภายใต้ขอบเขตที่จำกัด กองทุนอาจมองหาวิธีลงทุนในทรัพย์สินคลาสอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงตราสารหนี้และตราสาร โภคภัณฑ์ (รวมถึง

วัตถุประสงค์ จุดมุ่งหมาย
และแนวทางการลงทุน (ต่อ)

โอกาสที่ประเภทพลังงาน โลหะ และเกษตรกรรม) ที่ไม่ได้ออกในเอเชีย โดยจะเป็นการลงทุนทางอ้อมผ่านกองทุนเปิดที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (ETF) และ/หรือตราสารในลักษณะเดียวกัน ส่วนของกองทุนรวมเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) ที่กองทุนลงทุนอาจไม่จำเป็นต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่มีอำนาจและนโยบายการจ่ายเงินปันผลของกองทุนอาจไม่สะท้อนถึงนโยบายการจ่ายเงินปันผลของกองทุนรวมเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ที่กองทุนลงทุน

กองทุนจะจัดสรรการลงทุนระหว่างตราสารทุนในเอเชีย ตราสารหนี้ในเอเชีย เงินสด และการลงทุนอื่น ๆ ที่อนุญาตให้ลงทุนได้เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะใช้แนวทางแบบคาดการณ์ตามวัฏจักรในการจัดสรรทรัพย์สินในกรณีที่ต้องประกอบของทรัพย์สินมีการปรับตัวตามวัฏจักรเศรษฐกิจ 4 ระยะ ได้แก่ ระยะฟื้นตัว ระยะขยายตัว ระยะอ่อนตัว และระยะชะงักงัน โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานร่วมกับปัจจัยเชิงปริมาณ เช่น มูลค่าของทรัพย์สินในคลาสที่ลงทุน ข้อมูลด้านเศรษฐศาสตร์มหภาคและสภาพคล่อง โดยเงินสดจะถือเป็นทรัพย์สินในคลาสที่แตกต่างหากและจะนำไปใช้เมื่อจำเป็นเท่านั้น เพื่อจำกัดความเสี่ยงในช่วงที่สภาพตลาดไม่ดี ทั้งนี้ การจัดสรรทรัพย์สินที่คาดการณ์ไว้ของกองทุนแต่ละรูปแบบได้คาดการณ์ไว้เป็นดังนี้

ตราสารทุนในเอเชีย : ร้อยละ 30-70

ตราสารหนี้ในเอเชีย : ร้อยละ 30-70

การลงทุนอื่น ๆ ที่อนุญาตให้ทำได้ : ร้อยละ 0-20

เงินสด : ร้อยละ 0-30

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

บริษัทจัดการกองทุน

Schroder Investment Management (Singapore) Ltd

ผู้ดูแลผลประโยชน์

HSBC Institutional Trust Services (Singapore) Limited

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	ดอลลาร์สิงคโปร์	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
	2568			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,527,000.00	268,402,577.50	97,400.00	1,154,418.89
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	44,292,000.00	1,121,068,502.30	277,046.54	3,743,063.83
รวมมูลค่ายุติธรรม			374,446.54	4,897,482.72
	(หน่วย : บาท)			
	2567			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	ดอลลาร์สิงคโปร์	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	40,260,000.00	1,076,434,257.30	-	18,420,583.15
รวมมูลค่ายุติธรรม			-	18,420,583.15

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 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
กองทุน	- 902,693,688.15	-	902,693,688.15
ตราสารหนี้	- 23,656,188.47	-	23,656,188.47
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 374,446.54	-	374,446.54
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 4,897,482.72	-	4,897,482.72

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์			
กองทุน	- 1,135,966,676.85	-	1,135,966,676.85
ตราสารหนี้	- 28,441,764.28	-	28,441,764.28
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	- 18,420,583.15	-	18,420,583.15

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	24,894,805.36	-	-	24,894,805.36
หน่วยลงทุน	-	-	902,693,688.15	902,693,688.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	374,446.54	374,446.54
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	939,811.63	939,811.63
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	98,428.64	98,428.64
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,094.79	1,094.79

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,897,482.72	4,897,482.72
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	6,566,908.34	6,566,908.34
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,282.14	2,282.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	900,921.52	900,921.52
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	14,764.30	14,764.30
หนี้สินอื่น	-	-	21,977.42	21,977.42

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	30,658,203.46	-	-	30,658,203.46
หน่วยลงทุน	-	-	1,135,966,676.85	1,135,966,676.85
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	1,199,213.11	1,199,213.11
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	104,889.16	104,889.16

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	18,420,583.15	18,420,583.15
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	7,810,806.79	7,810,806.79
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	709.31	709.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	925,569.38	925,569.38
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	15,733.37	15,733.37
หนี้สินอื่น	-	-	24,070.26	24,070.26

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สิงคโปร์)

<u>รายการ</u>	<u>2568</u>	<u>2567</u>
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	35,542,619.87	41,750,894.10
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	37,004.10	44,075.43

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 ดอลลาร์สิงคโปร์ เท่ากับ 25.3975 บาท และ 27.2082 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 พฤษภาคม 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	24,993,234.00	2.74
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A+	328,494.18	0.04
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	23,421,617.94	2.56
Rate BBB	1,243,121.88	0.14
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	902,693,688.15	98.48
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	902,693,688.15	98.48
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(4,523,036.18)	(0.49)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
FITCH-LONG		
Rate AA	(3,040,628.63)	(0.33)
FITCH_TH-LONG		
Rate AA-	(1,482,407.55)	(0.16)
อื่นๆ	(6,565,947.30)	(0.73)
ลูกหนี้	1,940,906.42	0.21
เจ้าหนี้	(7,605,932.20)	(0.84)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(900,921.52)	(0.10)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	916,597,938.67	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 พฤษภาคม 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ซีไอเอ็มบี ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	197,569,276.80	(0.0358)	4 มิ.ย. 2568	(327,988.66)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ซีไอเอ็มบี ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	70,602,657.50	(0.1259)	18 มิ.ย. 2568	(1,154,418.89)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	466,990,040.00	(0.3617)	18 มิ.ย. 2568	(3,315,703.38)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	197,799,920.00	0.0106	4 มิ.ย. 2568	97,400.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	244,449,714.50	0.0302	25 มิ.ย. 2568	277,046.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	212,059,471.00	(0.0108)	16 ก.ค. 2568	(99,371.79)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียอินคัมเฮดจ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/ 3/	7,257.18	0.7167
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	314.21	0.0310
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,625.21	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0079
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 4/	9,276.60	0.9161

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

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

3/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 0.8560 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 เป็นต้นไป

4/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568	% 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	
KF-AINCOME-A	-2.40%	-1.87%	-2.61%	+0.15%	-1.84%	+0.17%	N/A	-0.63%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-2.03%	-1.58%	-2.02%	+2.01%	+0.28%	+1.53%	N/A	+0.54%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+10.43%	+12.69%	+9.82%	+9.06%	+7.84%	+7.36%	N/A	+7.47%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+10.94%	+12.88%	+10.23%	+9.59%	+8.03%	+7.50%	N/A	+7.70%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์-รับซื้อสินอัตโนมัติ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2568	% 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	
KF-AINCOME-R	-2.40%	-1.87%	-2.61%	+0.15%	-1.84%	+0.17%	+0.67%	+0.67%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-2.03%	-1.58%	-2.02%	+2.01%	+0.28%	+1.53%	+1.68%	+1.65%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+10.43%	+12.69%	+9.82%	+9.06%	+7.84%	+7.36%	+7.17%	+7.17%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+10.94%	+12.88%	+10.23%	+9.59%	+8.03%	+7.50%	+7.08%	+7.08%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอินคัมเฮดจ์	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง 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 2568

1. นายชาติ โชคติพิพัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรันต์ สอนไฉ
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์ศักดิ์ อนุรัตน์
10. นางสาววรรดา ดันดิสุนทร
11. นายวัชรินทร์ ศิวังสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

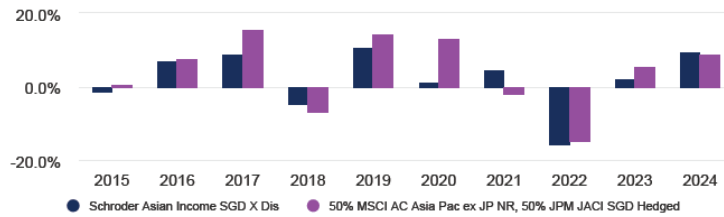
- KF-AINCOME-A (portfolio turnover ratio) 0.04 เท่า
- KF-AINCOME-R (portfolio turnover ratio) 0.04 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2525)

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)	1.6	-1.6	-2.0	-1.9	2.0	0.3	1.5	1.7
Fund (offer to bid)	-3.5	-6.5	-6.9	-6.8	-3.1	-1.4	0.5	1.1
Benchmark	2.0	0.8	1.8	2.0	6.8	3.2	3.2	3.4

Performance over 10 years (%)



Top 5 equity (%)

Holding name	%
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	2.2
MEDIATEK INC	1.8
CHINA CONSTRUCTION BANK CORP H	1.5
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF OVERSEA-CHINESE BANKING LTD	1.2

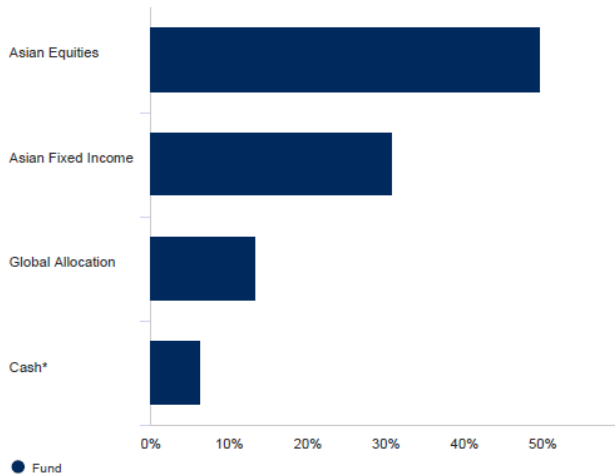
Top 5 fixed income (%)

Holding name	%
MEIJI YASUDA LIFE INSURANCE CO HYBRID 5.8 11-SEP-2054 Reg-S (SUB)	0.7
DAI-ICHI LIFE HOLDINGS INC PERP 6.2 31-DEC-2079 Reg-S (SUB)	0.6
SUMITOMO LIFE INSURANCE CO PERP 5.875 31-DEC-2079 Reg-S (SUB)	0.5
INDIA GREEN ENERGY HOLDINGS 4.0 22-FEB-2027 Reg-S (SENIOR)	0.5
STANDARD CHARTERED PLC 6.296 06-JUL-2034 Reg-S (SENIOR)	0.5

Asset allocation

*Physical Cash is 7.2%, Synthetic Cash is -0.9%

Asset class (%)



Sector (%)

