



krungsri

Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 – 30 มิถุนายน 2569

กองทุนรวม

KF-HSMUS

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอีควิตี้เฮดจ์เอฟแอนด์เอช

Krungsri US Small-Mid Cap Equity Hedged FX Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand

T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลันจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีวิญญูเอสสมอล-มิดแคปอิคิวิตีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	29
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	32
● ผลการดำเนินงาน	33
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	34
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอสเอ็มแอล-มิดแคปอีควิตี้ไฮด์จ์ เอฟเอ็กซ์ (KF-HSMUS) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอสเอ็มแอล-มิดแคปอีควิตี้ไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 เท่ากับ 132.17 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 15.3602 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.11 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.93

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Schroder International Selection Fund-US Small & Mid-Cap Equity (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้น ประมาณ 31.93% โดยตลาดหุ้นขนาดกลางและเล็กของสหรัฐฯ ปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง โดยในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี 2568 ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 3 ครั้งมาอยู่ที่ระดับ 3.5-3.75% โดยอัตราดอกเบี้ยที่ลดลงส่งผลดีต่อหุ้นขนาดกลางและเล็กเนื่องจากต้นทุนการกู้ยืมถูกลง นอกจากนี้ นักลงทุนยัง Diversify การลงทุนออกจากหุ้น Mega-Cap ขนาดใหญ่มายังหุ้นขนาดกลางและเล็กของสหรัฐฯ มากขึ้นเนื่องจาก Valuations ยังคงน่าสนใจ อย่างไรก็ตาม ในช่วงต้นปี 2569 หุ้นขนาดกลางและเล็กของสหรัฐฯ มีความเสี่ยงมากขึ้น จากสงครามระหว่างสหรัฐฯ กับอิหร่านที่ยืดเยื้อส่งผลกระทบต่อราคาพลังงานทั่วโลก เนื่องจากการปิดการเดินเรือผ่านช่องแคบ Hormuz โดยราคาพลังงานที่สูงขึ้นกลับมากดดันอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ และอาจทำให้ Fed ต้องกลับมาดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้น

ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม 2569 กองทุนหลักมีการลงทุนในหุ้นหมวดอุตสาหกรรม 29.3% หมวด Information Technology 19.1% หมวด Consumer Discretionary 12.5% และหมวด Financials 12.3% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในหุ้นขนาดกลางและเล็กของสหรัฐฯ โดยคาดว่าหุ้นในกลุ่มดังกล่าวจะได้รับแรงบวกจากการเป็นผู้ผลิตในกลุ่ม AI Supply Chain อีกทั้งยังได้ประโยชน์จากการนำ AI มาใช้พัฒนามากขึ้น นอกจากนี้ Valuations ในกลุ่มหุ้นขนาดกลางและเล็กของสหรัฐฯ ยังไม่ได้ปรับเพิ่มขึ้นเท่าหุ้น Mega-Cap ทำให้คาดว่าจะเห็นการ Diversify ของนักลงทุนมาลงทุนในกลุ่มดังกล่าว อย่างไรก็ตาม ยังต้องระวังความเสี่ยงจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นของ Fed โดยคาดว่าจะอาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นได้ 1 ครั้งในปีนี้อีกทั้งความเสี่ยงที่เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะชะลอตัวลง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสโมล-มิตแคปอิคิวตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสโมล-มิตแคปอิคิวตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2569 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2569

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจินตนาพัฑฒ ตั้งจิตนบ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 กรกฎาคม 2569

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย [N](#).

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสมอล-มิดแคปอีควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2569



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิกวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิกวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิกวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ทศกนก กฤตยาภิรมย์

(นางสาวชลกาญจน์ กฤตยาภิรมย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 20 สิงหาคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสโมล-มิดแคปอิกวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2569	2568
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		133,079,711.87	339,018,206.78
เงินฝากธนาคาร		3,688,373.53	4,164,627.49
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	514,883.62	7,580,817.11
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		85,265.05	202,089.16
จากดอกเบี้ย		299.04	2,896.72
รวมสินทรัพย์		137,368,533.11	350,968,637.26
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	4,491,970.56	42,899.84
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		15,007.88	42,204.86
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		441,969.71	3,989.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		246,986.52	442,452.95
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		44.86	434.51
หนี้สินอื่น		4,335.35	10,036.04
รวมหนี้สิน		5,200,314.88	542,017.66
สินทรัพย์สุทธิ		132,168,218.23	350,426,619.60
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		86,045,533.94	285,425,767.07
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(36,941,085.78)	36,765,748.55
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		83,063,770.07	28,235,103.98
สินทรัพย์สุทธิ		132,168,218.23	350,426,619.60
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		15.3602	12.2773
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		8,604,553.3939	28,542,576.7072

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสแอล-มิดแคปอีควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน Schroder International Selection Fund					
- US Small & Mid Cap Equity (Class X, Acc)					
จำนวน 5,874.6600 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 681.9754 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 4,006,373.60 เหรียญสหรัฐฯ	LU0607219986	ไม่มีกำหนดอายุ	112,335,742.87	133,079,711.87	100.00
รวมหน่วยลงทุน				133,079,711.87	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 112,335,742.87 บาท)				133,079,711.87	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิตีวีดีโอแอสเอพีเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน Schroder International Selection Fund					
- US Small & Mid Cap Equity (Class X, Acc)					
จำนวน 20,193.3900 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 516.9214 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 10,438,395.43 เหรียญสหรัฐฯ	LU0607219986	ไม่มีกำหนดอายุ	361,955,546.79	339,018,206.78	100.00
รวมหน่วยลงทุน				339,018,206.78	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 361,955,546.79 บาท)				339,018,206.78	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิลิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2569	2568
รายได้			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	902,130.32	784,762.61
รายได้ดอกเบี้ย		1,438.56	7,919.90
รวมรายได้		903,568.88	792,682.51
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	3,241,241.56	2,902,951.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		80,794.83	102,479.98
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	403,973.63	512,399.45
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		3,796,010.02	3,587,830.54
ขาดทุนสุทธิ		(2,892,441.14)	(2,795,148.03)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		22,423,285.63	8,989,948.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		43,681,309.01	(27,741,652.92)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		7,493,415.10	18,139,390.50
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(11,515,004.21)	8,514,982.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(4,361,682.52)	(38,542,215.72)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		57,721,323.01	(30,639,548.14)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		54,828,881.87	(33,434,696.17)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(215.78)	(1,187.98)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		54,828,666.09	(33,435,884.15)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสโมล-มิดแคปอิกวิตีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

	(หน่วย : บาท)	
	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	54,828,666.09	(33,435,884.15)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	121,154,498.05	1,043,108,876.82
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(394,241,565.51)	(754,007,276.70)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(218,258,401.37)	255,665,715.97
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	350,426,619.60	94,760,903.63
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	132,168,218.23	350,426,619.60
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	28,542,576.7072	7,364,910.4547
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	8,602,826.1369	77,429,115.0699
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(28,540,849.4502)	(56,251,448.8174)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	8,604,553.3939	28,542,576.7072

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิลวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิลวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนกองทรัสต์สิน เป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่า หน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของ กองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการ ถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ Schroder International Selection Fund - US Small & Mid Cap Equity (Class X, Acc) ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นของ บริษัทขนาดเล็กและขนาดกลางในประเทศสหรัฐอเมริกา และเป็นบริษัทที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโต สามารถ สร้างกำไรและมีรายได้ที่เชื่อถือได้ และมีการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการ โดยบริษัท Schroder Investment Management (Luxembourg) S.A. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบ ของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศสิงคโปร์ และจะลงทุนในสกุลเงิน เหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ หนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุน สถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class X, Acc (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญ สหรัฐ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล)

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันอาจเกิดขึ้นทั้งหมด (Fully hedged) ซึ่งมีการกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงระหว่างร้อยละ 95 ถึงร้อยละ 105 ของมูลค่าความเสี่ยงที่มีอยู่

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("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

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.2500 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

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)	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	56,490,073.21	782,952,300.28
ขายเงินลงทุน	324,454,055.46	479,120,745.82

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน Schroder International Selection Fund - US Small & Mid Cap Equity ในอัตราร้อยละ 0.2500 ต่อปี จากมูลค่าสุทธิของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,241,241.56	2,902,951.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	403,973.63	512,399.45	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
<u>สัญญา Spot</u>				
รายการซื้อ	416,000.00 เหรียญสหรัฐ	31.9530	24 ก.ย. 2568 - 26 ก.ย. 2568	13,292,448.00
รายการซื้อ	1,703,000.00 เหรียญสหรัฐ	31.9530	24 ก.ย. 2568 - 26 ก.ย. 2568	54,415,959.00

(หน่วย : บาท)					
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	1,898,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2050	7 ม.ค. 2569 - 9 ม.ค. 2569	59,227,090.00
รายการซื้อ	1,568,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.9880	28 ม.ค. 2569 - 30 ม.ค. 2569	48,589,184.00
รายการซื้อ	458,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.9880	28 ม.ค. 2569 - 30 ม.ค. 2569	14,192,504.00
รายการซื้อ	65,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.3130	7 พ.ค. 2569 - 11 พ.ค. 2569	2,100,345.00
รวมรายการซื้อ	6,108,000.00	เหรียญสหรัฐ			191,817,530.00
รายการขาย	239,357.93	เหรียญสหรัฐ	31.9455	24 ก.ย. 2568 - 29 ก.ย. 2568	7,646,408.75
รายการขาย	89,226.55	เหรียญสหรัฐ	32.0426	21 เม.ย. 2569 - 24 เม.ย. 2569	2,859,050.65
รายการขาย	172,251.95	เหรียญสหรัฐ	32.4200	28 เม.ย. 2569 - 30 เม.ย. 2569	5,584,408.22
รายการขาย	612,363.64	เหรียญสหรัฐ	32.3370	14 พ.ค. 2569 - 18 พ.ค. 2569	19,802,003.03
รายการขาย	145,003.34	เหรียญสหรัฐ	32.9240	11 มิ.ย. 2569 - 15 มิ.ย. 2569	4,774,089.97
รวมรายการขาย	1,258,203.41	เหรียญสหรัฐ			40,665,960.62
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	983,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.8775	26 ม.ค. 2569 - 8 พ.ค. 2569	30,352,582.50
รายการซื้อ	298,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9180	9 มี.ค. 2569 - 29 พ.ค. 2569	9,511,564.00
รายการซื้อ	193,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.4620	21 พ.ค. 2569 - 7 ส.ค. 2569	6,265,166.00
รวมรายการซื้อ	1,474,000.00	เหรียญสหรัฐ			46,129,312.50
รายการขาย	2,040,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.6958	24 ก.ย. 2568 - 9 ม.ค. 2569	64,659,432.00
รายการขาย	2,047,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0065	7 ม.ค. 2569 - 10 เม.ย. 2569	63,470,305.50
รายการขาย	1,601,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.7350	28 ม.ค. 2569 - 29 พ.ค. 2569	49,206,735.00
รายการขาย	364,145.64	เหรียญสหรัฐ	31.0315	16 ก.พ. 2569 - 23 ก.พ. 2569	11,299,985.43

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Forward (ต่อ)					
รายการขาย	129,193.92	เหรียญสหรัฐ	32.7054	2 เม.ย. 2569 - 9 เม.ย. 2569	4,225,338.83
รายการขาย	95,107.76	เหรียญสหรัฐ	32.6515	21 พ.ค. 2569 - 28 พ.ค. 2569	3,105,411.03
รวมรายการขาย	6,276,447.32	เหรียญสหรัฐ			195,967,207.79

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	595,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.9625	18 ก.ค. 2567 - 23 ก.ค. 2567	21,397,687.50
รายการซื้อ	223,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.7010	19 ก.พ. 2568 - 21 ก.พ. 2568	7,515,323.00
รายการซื้อ	669,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.7010	19 ก.พ. 2568 - 21 ก.พ. 2568	22,545,969.00
รายการซื้อ	665,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.7010	19 ก.พ. 2568 - 21 ก.พ. 2568	22,411,165.00
รายการซื้อ	928,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.7190	21 พ.ค. 2568 - 23 พ.ค. 2568	30,363,232.00
รายการซื้อ	272,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.7190	21 พ.ค. 2568 - 23 พ.ค. 2568	8,899,568.00
รวมรายการซื้อ	3,352,000.00	เหรียญสหรัฐ			113,132,944.50
รายการขาย	2,781,653.56	เหรียญสหรัฐ	35.0855	5 ส.ค. 2567 - 7 ส.ค. 2567	97,595,705.98
รายการขาย	623,160.76	เหรียญสหรัฐ	35.4725	6 ส.ค. 2567 - 9 ส.ค. 2567	22,105,070.06
รายการขาย	221,594.71	เหรียญสหรัฐ	33.3445	19 ก.ย. 2567 - 24 ก.ย. 2567	7,388,964.81
รายการขาย	212,638.96	เหรียญสหรัฐ	35.0152	14 พ.ย. 2567 - 19 พ.ย. 2567	7,445,595.71
รายการขาย	218,535.48	เหรียญสหรัฐ	34.6610	8 เม.ย. 2568 - 11 เม.ย. 2568	7,574,658.27
รวมรายการขาย	4,057,583.47	เหรียญสหรัฐ			142,109,994.83

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	114,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.1805	11 ก.ค. 2567 - 9 ส.ค. 2567	4,124,577.00
รายการซื้อ	521,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.1080	2 ส.ค. 2567 - 1 พ.ย. 2567	18,291,268.00
รายการซื้อ	689,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.0560	2 ส.ค. 2567 - 22 พ.ย. 2567	24,153,584.00
รายการซื้อ	1,705,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.0050	2 ส.ค. 2567 - 13 ธ.ค. 2567	59,683,525.00
รายการซื้อ	618,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.6930	14 ส.ค. 2567 - 22 พ.ย. 2567	21,440,274.00
รายการซื้อ	374,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.1605	19 ก.ย. 2567 - 13 ธ.ค. 2567	12,402,027.00
รายการซื้อ	602,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8460	4 ก.พ. 2568 - 21 ก.พ. 2568	20,375,292.00
รายการซื้อ	951,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.5640	8 เม.ย. 2568 - 23 พ.ค. 2568	32,870,364.00
รายการซื้อ	183,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.3805	23 เม.ย. 2568 - 23 พ.ค. 2568	6,108,631.50
รวมรายการซื้อ	5,757,000.00	เหรียญสหรัฐ			199,449,542.50
รายการขาย	689,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.6335	18 ก.ค. 2567 - 22 พ.ย. 2567	24,551,481.50
รายการขาย	1,813,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.4652	19 ก.พ. 2568 - 13 มิ.ย. 2568	60,672,407.60
รายการขาย	218,438.84	เหรียญสหรัฐ	32.7082	21 พ.ค. 2568 - 27 พ.ค. 2568	7,144,741.27
รายการขาย	1,241,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.4446	21 พ.ค. 2568 - 5 ก.ย. 2568	40,263,748.60
รวมรายการขาย	3,961,438.84	เหรียญสหรัฐ			132,632,378.97

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)		
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	154,708.51	315,638.08
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	18,565.01	47,345.72

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการซื้อ	193,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.4620	21 พ.ค. 2569 - 7 ส.ค. 2569
				6,265,166.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการขาย	1,241,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.4446	21 พ.ค. 2568 - 5 ก.ย. 2568
				40,263,748.60

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีอยุธยาเอสเอ็มเค-มิดแคปอิกวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน Schroder International Selection Fund - US Small & Mid Cap Equity

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Schroder International Selection Fund - US Small & Mid Cap Equity ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ลักษณะเฉพาะของ Class X, Acc	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มบริหารกองทุน	10 ธันวาคม 2547

วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ให้เงินลงทุนเติบโตจากการลงทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนของบริษัทขนาดเล็กและขนาดกลางในประเทศสหรัฐอเมริกา กองทุนจะลงทุนอย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนของบริษัทขนาดเล็กและกลางในประเทศสหรัฐอเมริกา ทั้งนี้ ณ วันที่ลงทุน จะพิจารณาจากบริษัทที่อยู่ใน bottom 40% by market capitalization of the US equities market กองทุนจะลงทุนในบริษัทขนาดเล็กและขนาดกลางในประเทศสหรัฐอเมริกา โดยมุ่งเน้นการลงทุนในบริษัทที่มีแนวโน้มการเจริญเติบโตที่แข็งแกร่งและมีเงินสดในระดับที่ดี สามารถสร้างกำไรและรายได้ที่เชื่อถือได้ และมีการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงโดยรวมและสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ลงทุนในระยะกลางถึงระยะยาว กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน และอาจลงทุนในตราสารตลาดเงินและถือครองเงินสดไว้ก็ได้
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Schroder Investment Management (Luxembourg) S.A.
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	J.P. Morgan Bank (Luxembourg) S.A.

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2569			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	964,000.00	31,457,928.50	504,355.62	28,945.80
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,017,000.00	161,508,390.10	10,528.00	4,463,024.76
รวมมูลค่ายุติธรรม			514,883.62	4,491,970.56

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ¹	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	522,000.00	16,951,166.40	35,169.73	42,899.84
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,342,000.00	342,352,701.10	7,545,647.38	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			7,580,817.11	42,899.84

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	133,079,711.87	-	133,079,711.87
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	514,883.62	-	514,883.62
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	4,491,970.56	-	4,491,970.56

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	339,018,206.78	-	339,018,206.78
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	7,580,817.11	-	7,580,817.11
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	42,899.84	-	42,899.84

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	3,688,373.53	-	-	3,688,373.53
หน่วยลงทุน	-	-	133,079,711.87	133,079,711.87
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	514,883.62	514,883.62
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	85,265.05	85,265.05
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	299.04	299.04
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,491,970.56	4,491,970.56
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	15,007.88	15,007.88
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	441,969.71	441,969.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	246,986.52	246,986.52
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	44.86	44.86
หนี้สินอื่น	-	-	4,335.35	4,335.35

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากออมทรัพย์	4,164,627.49	-	-	4,164,627.49
หน่วยลงทุน	-	-	339,018,206.78	339,018,206.78
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	7,580,817.11	7,580,817.11
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	202,089.16	202,089.16
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,896.72	2,896.72
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	42,899.84	42,899.84
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	42,204.86	42,204.86
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมลับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	3,989.46	3,989.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	442,452.95	442,452.95
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	434.51	434.51
หนี้สินอื่น	-	-	10,036.04	10,036.04

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ กองทุนจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันอาจเกิดขึ้นทั้งหมด (Fully hedged) ซึ่งมีการกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงระหว่างร้อยละ 95 ถึงร้อยละ 105 ของมูลค่าความเสี่ยงที่มีอยู่ เช่น การทำสัญญา FX Forward หรือสัญญาออปชัน หรือ Currency Swap เป็นต้น โดยในการทำธุรกรรมดังกล่าวอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรม โดยอาจทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการและผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาอันดับความน่าเชื่อถือของกลุ่มสัญญาก่อนทำธุรกรรม โดยจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ นอกจากนี้ บริษัทจัดการมีการวิเคราะห์และติดตามปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์อ้างอิงอยู่เสมอ เพื่อควบคุมให้อัตราส่วนการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเป็นไปตามที่นโยบายกองทุนกำหนด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)		
รายการ	2569	2568
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าสุทธิ)	4,006,373.60	10,438,395.43
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	2,566.91	6,222.34

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.2170 บาท และ 32.4780 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม

2569

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิกวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	3,688,672.57	2.79
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate A-	3,688,672.57	2.79
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	133,079,711.87	100.69
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	133,079,711.87	100.69
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(3,977,086.94)	(3.00)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(328,809.95)	(0.25)
Rate A-	(28,945.80)	(0.02)
FITCH-LONG		
Rate AA	(3,746,255.32)	(2.83)
Rate AA-	126,924.13	0.10
อื่นๆ	(623,079.27)	(0.48)
ลูกหนี้	85,265.05	0.06
เจ้าหนี้	(461,357.80)	(0.35)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(246,986.52)	(0.19)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	132,168,218.23	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอิกวิตีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 มิถุนายน 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	6,265,166.00	0.0960	7 ส.ค. 2569	126,924.13
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	50,398,835.10	(1.6495)	31 ก.ค. 2569	(2,180,077.77)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	6,236,768.40	0.0080	7 ส.ค. 2569	10,528.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	33,233,698.00	(0.5646)	28 ส.ค. 2569	(746,246.79)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	39,158,871.60	(0.6283)	18 ก.ย. 2569	(830,458.76)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	7,778,628.00	(0.0219)	7 ส.ค. 2569	(28,945.80)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	10,259,952.00	0.2106	31 ก.ค. 2569	278,286.25
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	13,899,277.00	(0.1839)	7 ส.ค. 2569	(243,056.09)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	7,057,932.00	(0.1478)	7 ส.ค. 2569	(195,395.74)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	11,523,008.00	(0.2026)	7 ส.ค. 2569	(267,789.61)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	7,154,182.50	0.0750	7 ส.ค. 2569	99,145.24

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

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีอยุธยาเอสเอ็มแอล-มิดแคปอิควิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	3,241.24	1.2879
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	80.79	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	403.97	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0278
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	3,796.00	1.5083

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.3375 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2568 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอสสมอล-มิดแคปอควิตี้ไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 มิถุนายน 2560)
KF-HSMUS	+15.09%	+17.31%	+15.09%	+25.11%	+7.15%	+2.51%	N/A	+4.88%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+18.49%	+18.85%	+18.49%	+31.93%	+13.04%	+6.90%	N/A	+8.52%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+19.23%	+17.30%	+19.23%	+18.52%	+17.92%	+18.76%	N/A	+19.05%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+19.60%	+17.99%	+19.60%	+19.01%	+18.43%	+19.31%	N/A	+19.60%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

มูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสโมล-มิดแคปอิกวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอสโมล-มิดแคปอิกวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปภาวะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆ ของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

1. นายทลิต โสทธิพิพัฒน์
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวินี สุขศรีวงศ์
4. นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญพะวงค์ไชย
7. นายจาตุรงค์ สอนไ
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์ศักดิ์ อนุรัตน์
10. นางสาววรดา ดันติสุนทร
11. นายวัชรินทร์ ค้างสังข์

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ไม่มีการถือหุ้นลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหุ้นลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.22 เท่า

(6) ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/06/2026)

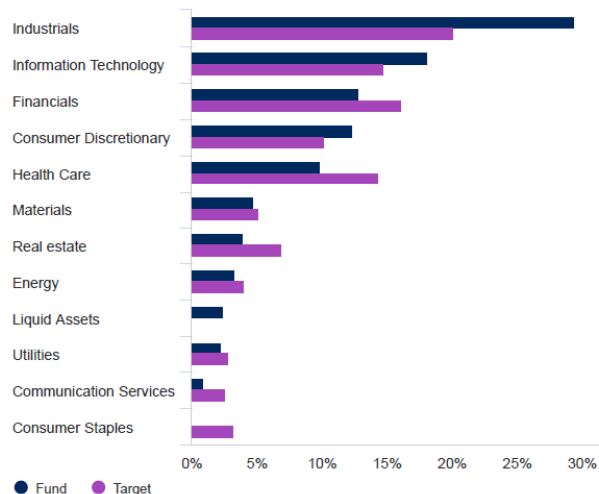
Share class performance (%)

Performance (%)	1 month	3 months	6 months	YTD	1 year	3 years	5 years	10 years
Fund (bid to bid)	3.1	18.8	18.8	18.8	31.9	44.5	39.7	150.4
Fund (offer to bid)	3.1	18.8	18.8	18.8	31.9	44.5	39.7	150.4
Target	3.0	23.8	20.8	20.8	35.9	65.7	46.6	211.0
Comparator 1	3.5	15.7	12.3	12.3	19.2	41.8	29.4	171.4
Comparator 2	3.0	16.8	15.1	15.1	24.6	52.7	49.2	189.3

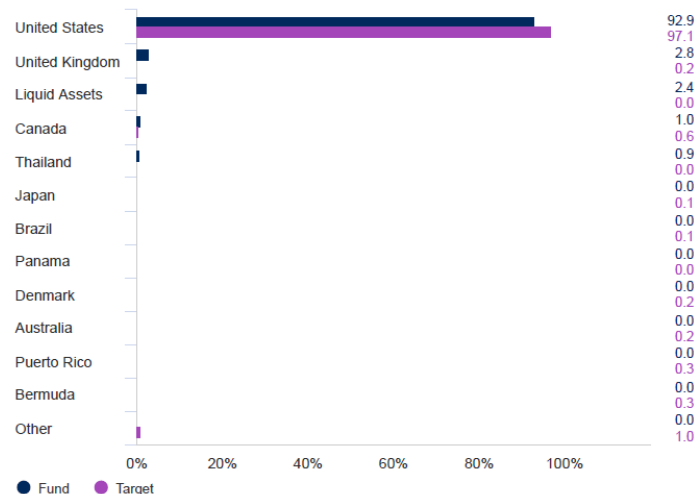
Annualized performance (%)	3 years	5 years	10 years
Fund (bid to bid)	13.1	6.9	9.6
Fund (offer to bid)	13.1	6.9	9.6
Target	18.3	8.0	12.0
Comparator 1	12.4	5.3	10.5
Comparator 2	15.2	8.3	11.2

Asset allocation

Sector (%)



Geographical breakdown (%)



Top 10 holdings (%)

Holding name	%
Aramark	2.8
ICU Medical Inc	2.1
Commvault Systems Inc	2.0
Repligen Corp	2.0
Bio-Techne Corp	1.9
Viavi Solutions Inc	1.9
Assurant Inc	1.9
Novanta Inc	1.7
Hexcel Corp	1.6
Twilio Inc	1.6