



krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 – 28 กุมภาพันธ์ 2569

กองทุนรวม

KFHASIA

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Asian Equity Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (KFHASIA-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFHASIA-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล (KFHASIA-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญจัดการ 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 ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้ไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์ (KFHASIA) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้ไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFHASIA-A จำนวน 783.95 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.6610 บาท
 - KFHASIA-I จำนวน 1.68 แสนบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.6696 บาท
- และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่
- KFHASIA-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 46.25 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 54.04
 - KFHASIA-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 46.25 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 54.04

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Baillie Gifford Pacific Fund (กองทุนหลัก) มีผลการดำเนินงานที่ดีจากการฟื้นตัวของตลาดหุ้นเอเชีย โดยเฉพาะกลุ่มเทคโนโลยีและวัตถุดิบที่ได้รับแรงหนุนจากวัฏจักรการลงทุนด้านปัญญาประดิษฐ์ (AI) และอุปสงค์ของเซมิคอนดักเตอร์ที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้หุ้นสำคัญในพอร์ต เช่น Samsung Electronics และ SK Square ปรับตัวขึ้นตามการเติบโตของกำไรในอุตสาหกรรม หน่วยความจำ ขณะเดียวกันหุ้นในกลุ่มเหมืองแร่และโลหะ เช่น MMG และ Zijin Mining ได้รับประโยชน์จากราคาทองแดง และโลหะมีค่าที่ปรับตัวสูงขึ้นตามแนวโน้มการใช้พลังงานไฟฟ้าและการขยายตัวของอุตสาหกรรมนอกเหนือจากการคัดเลือกหุ้นรายตัวในตลาดจีน และเกาหลีใต้ยังช่วยเพิ่มผลตอบแทนให้กองทุนหลักอย่างมีนัยสำคัญ ทำให้ผลการดำเนินงานในช่วงที่ผ่านมาอยู่ในระดับที่ดีกว่าดัชนีอ้างอิง อย่างไรก็ตาม การลงทุนในช่วงดังกล่าวยังเผชิญแรงกดดันจากหลายปัจจัย โดยเฉพาะความผันผวนของหุ้นเทคโนโลยีบางบริษัทในตลาดมีความกังวลเรื่องระดับมูลค่าที่สูงขึ้น รวมถึงผลประกอบการระยะสั้นที่ต่ำกว่าคาด เช่น Sea Ltd ที่ราคาหุ้นปรับตัวลงแม้ธุรกิจยังเติบโต เนื่องจากบริษัทเพิ่มการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจอีคอมเมิร์ซ ส่งผลให้อัตรากำไรในระยะสั้นลดลง นอกจากนี้ ความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจของจีน ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ และความกังวลเกี่ยวกับความกระจุกตัวของหุ้นเทคโนโลยีในดัชนี ยังเป็นปัจจัยที่กดดันบรรยากาศการลงทุนในบางช่วงของปี

ข้อมูลล่าสุด ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ กองทุนหลักมีการลงทุนในประเทศจีน 39% เกาหลีใต้ 21.5% ไต้หวัน 14.7% เวียดนาม 7.8% และอินเดีย 6.7% โดยแบ่งเป็นการลงทุนในหมวดเทคโนโลยีสารสนเทศ 33.2% หมวดสินค้าอุตสาหกรรม 14.9% หมวดวัสดุพื้นฐาน 14.1% หมวดสินค้าฟุ่มเฟือย 13.6% และ หมวดธุรกิจการเงิน 12.8% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

ในระยะถัดไป ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อโอกาสการเติบโตของตลาดเอเชีย (ไม่รวมญี่ปุ่น) จากปัจจัยโครงสร้างระยะยาว เช่น การเติบโตของเทคโนโลยี AI การขยายตัวของอุตสาหกรรมเซมิคอนดักเตอร์ การเพิ่มขึ้นของการใช้พลังงานไฟฟ้า และการเติบโตของชนชั้นกลางในภูมิภาค แม้ว่าหุ้นบางกลุ่มจะมีมูลค่าที่สูงขึ้นหลังจากการปรับตัวขึ้นของตลาด แต่โดยรวมตลาดหุ้นเอเชียยังมีระดับมูลค่าที่น่าสนใจเมื่อเทียบกับตลาดพัฒนาแล้ว ผู้จัดการกองทุนหลักจึงยังเน้นการคัดเลือกบริษัทที่มีศักยภาพเติบโตสูงในระยะยาว ควบคู่กับการกระจายการลงทุนในหลายอุตสาหกรรมเพื่อรับมือกับความผันผวนของตลาดในระยะสั้น

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจินนพัต ตั้งจิตนบ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 มีนาคม 2569

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทญู 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

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนืองของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนืองหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนือง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 22 เมษายน พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอภิวิตีเสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	หมายเหตุ	2569	2568
(หน่วย : บาท)			
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		783,735,661.30	562,299,003.15
เงินฝากธนาคาร		3,524,509.80	2,253,491.82
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	9,171,035.31	-
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		22,952.51	27,976.56
จากการขายหน่วยลงทุน		4,131,285.39	968,531.76
รวมสินทรัพย์		800,585,444.31	565,549,003.29
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	996,821.33	12,468,906.53
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		14,213,683.67	443,860.10
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		254,255.28	861.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		977,684.28	564,899.10
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,442.87	4,196.49
หนี้สินอื่น		25,147.48	14,995.42
รวมหนี้สิน		16,471,034.91	13,497,719.42
สินทรัพย์สุทธิ		784,114,409.40	552,051,283.87
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		619,312,268.04	636,988,354.83
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		76,086,077.30	69,602,901.87
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		88,716,064.06	(154,539,972.83)
สินทรัพย์สุทธิ		784,114,409.40	552,051,283.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเนโอวิสต์เฮลท์เอฟเอ็กซ์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.3000	เมื่อทวงถาม	110,253.18	110,253.18	0.01
บมจ.ท.ยูโอบี		0.6500	เมื่อทวงถาม	18,183,322.41	18,183,322.41	2.32
รวมเงินฝากออมทรัพย์					18,293,575.59	2.33
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Baillie Gifford Overseas Growth Funds						
จำนวน 963,519.3630 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 18.9400 ปอนด์สเตอร์ลิง						
รวมเป็นเงิน 18,249,056.74 ปอนด์สเตอร์ลิง	GB0006063233		ไม่มีกำหนดอายุ	510,886,810.37	765,442,085.71	97.67
รวมหน่วยลงทุน					765,442,085.71	97.67
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 529,180,385.96 บาท)					783,735,661.30	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเนโคโนวิที้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	109,829.36	109,829.36	0.02
บมจ.ท.ยูโอบี		1.1000	เมื่อทวงถาม	16,482,659.93	16,482,659.93	2.93
รวมเงินฝากออมทรัพย์					16,592,489.29	2.95
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Baillie Gifford Overseas Growth Funds						
จำนวน 1,029,980.0720 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 12.3100 ปอนด์สเตอร์ลิง						
รวมเป็นเงิน 12,679,054.69 ปอนด์สเตอร์ลิง	GB0006063233		ไม่มีกำหนดอายุ	547,047,717.30	545,706,513.86	97.05
รวมหน่วยลงทุน					545,706,513.86	97.05
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 563,640,206.59 บาท)					562,299,003.15	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2569	2568
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		115,100.72	165,172.32
รวมรายได้		<u>115,100.72</u>	<u>165,172.32</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	7,295,055.80	4,930,232.24
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		191,256.94	178,329.49
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	956,282.97	891,646.52
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>8,512,595.71</u>	<u>6,070,208.25</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(8,397,494.99)</u>	<u>(5,905,035.93)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,904,720.22	941,026.27
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		255,896,478.78	39,458,963.85
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(19,506,077.70)	20,950,369.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		20,643,120.51	(8,207,952.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(11,267,444.84)	(30,136,627.79)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>251,670,796.97</u>	<u>23,005,779.00</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		243,273,301.98	17,100,743.07
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(17,265.09)	(24,775.84)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>243,256,036.89</u>	<u>17,075,967.23</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	243,256,036.89	17,075,967.23
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		278,745,198.51	231,608,518.26
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(289,938,109.87)	(196,321,419.47)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>232,063,125.53</u>	<u>52,363,066.02</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>552,051,283.87</u>	<u>499,688,217.85</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>784,114,409.40</u></u>	<u><u>552,051,283.87</u></u>
		<u>หน่วย</u>	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		63,698,835.4834	59,990,639.2645
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		26,155,576.9249	25,717,189.4385
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(27,923,185.6042)	(22,008,993.2196)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u><u>61,931,226.8041</u></u>	<u><u>63,698,835.4834</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2569	2568
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	243,202,936.45	17,151,223.32
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		278,745,198.51	221,608,518.26
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(289,938,109.87)	(175,353,663.77)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>232,010,025.09</u>	<u>63,406,077.81</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>551,936,069.33</u>	<u>488,529,991.52</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>783,946,094.42</u></u>	<u><u>551,936,069.33</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	53,100.44	(75,256.09)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	10,000,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	(20,967,755.70)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>53,100.44</u>	<u>(11,043,011.79)</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>115,214.54</u>	<u>11,158,226.33</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>168,314.98</u></u>	<u><u>115,214.54</u></u>
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		63,685,550.6198	58,651,018.1650
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		26,155,576.9249	24,630,799.7288
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(27,923,185.6042)	(19,596,267.2740)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u><u>61,917,941.9405</u></u>	<u><u>63,685,550.6198</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		13,284.8636	1,339,621.0995
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		-	1,086,389.7097
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		-	(2,412,725.9456)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u><u>13,284.8636</u></u>	<u><u>13,284.8636</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ Baillie Gifford Pacific Fund (Class B Acc) ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่ออกโดยบริษัทที่จดทะเบียน จัดตั้ง หรือมีภูมิถิ่นฐานหรือประกอบกิจการในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย (Australasia) ซึ่งประกอบด้วยออสเตรเลีย นิวซีแลนด์ และหมู่เกาะใกล้เคียงในมหาสมุทรแปซิฟิก ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดย Baillie Gifford & Co Limited และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้การกำกับดูแลของ Financial Conduct Authority (FCA) ประเทศสหราชอาณาจักร (United Kingdom) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง เป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น หยวนจีน วอนเกาหลีใต้ ดอลลาร์ฮ่องกง ดอลลาร์ไต้หวัน เป็นต้น กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class B Acc (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง และไม่มีการจ่ายเงินปันผล)

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured note)

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนไทยและ/หรือกองทุนหลักอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาดกฎระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHASIA-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHASIA-D)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHASIA-I)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

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

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

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

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	200,652,946.30	253,606,128.46
ขายเงินลงทุน	229,750,042.31	210,487,652.97

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2569	2568	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,295,055.80	4,930,232.24	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	956,282.97	891,646.52	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			มูลค่าของสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,558,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.1370	4 ส.ค. 2568 - 6 ส.ค. 2568	67,207,446.00
รายการซื้อ	2,609,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.9590	18 ส.ค. 2568 - 20 ส.ค. 2568	114,689,031.00
รายการซื้อ	3,856,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.4150	26 ม.ค. 2569 - 28 ม.ค. 2569	163,552,240.00
รวมรายการซื้อ	8,023,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง			345,448,717.00
สัญญา Forward					
รายการขาย	255,612.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.7080	20 มี.ค. 2568 - 25 มี.ค. 2568	11,172,289.30
รายการขาย	307,088.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.5240	24 เม.ย. 2568 - 29 เม.ย. 2568	13,672,786.11
รายการขาย	1,451,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.9940	4 ส.ค. 2568 - 24 ก.ย. 2568	62,384,294.00
รายการขาย	3,054,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.8272	18 ส.ค. 2568 - 1 ต.ค. 2568	133,848,268.80
รายการขาย	628,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.2570	8 ม.ค. 2569 - 11 ก.พ. 2569	26,537,396.00
รายการขาย	648,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	41.9000	16 ม.ค. 2569 - 11 ก.พ. 2569	27,151,200.00
รายการขาย	4,338,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.3120	26 ม.ค. 2569 - 4 มี.ค. 2569	183,549,456.00
รวมรายการขาย	10,681,700.00	ปอนด์สเตอร์ลิง			458,315,690.21
รายการซื้อ	628,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.0780	3 ก.พ. 2569 - 11 ก.พ. 2569	27,052,984.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน			มูลค่าของสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,430,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	45.7900	22 เม.ย. 2567 - 24 เม.ย. 2567	65,479,700.00
รายการซื้อ	2,016,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.8820	2 ก.ย. 2567 - 4 ก.ย. 2567	90,482,112.00
รายการซื้อ	488,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.8820	2 ก.ย. 2567 - 4 ก.ย. 2567	21,902,416.00
รวมรายการซื้อ	3,934,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง			177,864,228.00
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	208,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	46.6380	27 พ.ค. 2567 - 5 มิ.ย. 2567	9,700,704.00
รายการซื้อ	363,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	46.3590	26 ก.ค. 2567 - 21 ส.ค. 2567	16,828,317.00
รวมรายการซื้อ	571,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง			26,529,021.00
รายการขาย	1,047,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	45.5980	22 เม.ย. 2567 - 20 มิ.ย. 2567	47,741,106.00
รายการขาย	244,335.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	45.9000	16 พ.ค. 2567 - 21 พ.ค. 2567	11,214,976.50
รายการขาย	2,199,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.5950	2 ก.ย. 2567 - 4 ธ.ค. 2567	98,064,405.00
รายการขาย	315,853.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.3550	14 ม.ค. 2568 - 17 ม.ค. 2568	13,377,953.82
รวมรายการขาย	3,806,188.00	ปอนด์สเตอร์ลิง			170,398,441.32

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	793,430.24	410,948.64
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	95,211.69	69,958.64

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	4,338,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.3120	26 ม.ค. 2569 - 4 มี.ค. 2569	183,549,456.00

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2569	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	61,917,941.9405	13,284.8636
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	783,946,094.42	168,314.98
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.6610	12.6696
	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	63,685,550.6198	13,284.8636
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	551,936,069.33	115,214.54
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.6665	8.6726

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHASIA-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHASIA-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHASIA-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุน

ชนิดจ่ายเงินปันผล

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2569	2568
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	243,202,936.45	17,151,223.32
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	53,100.44	(75,256.09)
รวม	<u>243,256,036.89</u>	<u>17,075,967.23</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเนโอวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ กองทุน Baillie Gifford Pacific Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Baillie Gifford Pacific Fund (Class B Acc)
ลักษณะเฉพาะของ Class B Acc	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	17 มีนาคม 2532
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีเป้าหมายในการสร้างผลตอบแทนหลังหักค่าใช้จ่าย ให้สูงกว่าดัชนี MSCI AC Asia ex Japan ในสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 2 ต่อปี ในแต่ละรอบระยะเวลาการลงทุน 5 ปี กองทุนจะลงทุนทั้งโดยตรงและโดยอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ในหุ้นของบริษัทที่อยู่ในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ จัดตั้ง มีถิ่นที่อยู่ หรือดำเนินธุรกิจโดยส่วนใหญ่ในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย ทั้งนี้ กองทุนจะบริหารการลงทุนแบบเชิงรุก โดยลงทุนในบริษัททุกขนาด และทุกหมวดอุตสาหกรรม ในกรณีของการลงทุนทางอ้อมจะลงทุนผ่านโครงการจัดการลงทุนในลักษณะกองทุนรวม (Collective Investment Schemes) ซึ่งรวมถึงกองทุนที่บริหารจัดการโดยบริษัทจัดการ ในกรณีที่กองทุนยังมีได้ลงทุนเต็มจำนวนทั้งโดยตรงและโดยอ้อมในหุ้นของบริษัทดังกล่าว กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้ชนิดอื่น ๆ ของบริษัทที่อยู่ในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย หรือตราสารตลาดเงิน เงินฝาก และถือครองเงินสด นอกจากนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนหรือใช้ตราสารอนุพันธ์ (Derivatives) อย่างไรก็ดี กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนตามหลักเกณฑ์การลงทุนแบบยั่งยืน โดยนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Corporate Governance : ESG) ประกอบการพิจารณาในกระบวนการลงทุนของกองทุนด้วย
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Baillie Gifford & Co Limited
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	NatWest Trustee and Depository Services Limited

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	ปอนด์สเตอร์ลิง	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,338,000.00	181,315,386.00	638,553.60	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	22,750,000.00	959,539,119.20	8,532,481.71	996,821.33
รวมมูลค่ายุติธรรม			9,171,035.31	996,821.33

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	ปอนด์สเตอร์ลิง	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,641,000.00	530,448,684.60	-	12,468,906.53
รวมมูลค่ายุติธรรม			-	12,468,906.53

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	765,442,085.71	-	765,442,085.71
ตราสารหนี้	-	18,293,575.59	-	18,293,575.59
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	9,171,035.31	-	9,171,035.31
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	996,821.33	-	996,821.33

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	545,706,513.86	-	545,706,513.86
ตราสารหนี้	-	16,592,489.29	-	16,592,489.29
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	12,468,906.53	-	12,468,906.53

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	21,818,085.39	-	-	21,818,085.39
หน่วยลงทุน	-	-	765,442,085.71	765,442,085.71
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	9,171,035.31	9,171,035.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	22,952.51	22,952.51
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	4,131,285.39	4,131,285.39
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	996,821.33	996,821.33
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	14,213,683.67	14,213,683.67
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	254,255.28	254,255.28

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน (ต่อ)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	977,684.28	977,684.28
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,442.87	3,442.87
หนี้สินอื่น	-	-	25,147.48	25,147.48

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	18,845,981.11	-	-	18,845,981.11
หน่วยลงทุน	-	-	545,706,513.86	545,706,513.86
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	27,976.56	27,976.56
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	968,531.76	968,531.76
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,468,906.53	12,468,906.53
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	443,860.10	443,860.10
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	861.78	861.78

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน (ต่อ)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	564,899.10	564,899.10
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,196.49	4,196.49
หนี้สินอื่น	-	-	14,995.42	14,995.42

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ปอนด์สเตอร์ลิง)

รายการ	2569	2568
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	18,249,056.74	12,679,054.69

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 ปอนด์สเตอร์ลิง เท่ากับ 41.9442 บาท และ 43.0400 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	21,841,037.90	2.78
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A+	110,316.54	0.01
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	18,206,145.17	2.32
Rate A-	3,524,576.19	0.45
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	765,442,085.71	97.62
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	765,442,085.71	97.62
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8,174,213.98	1.03
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A-	817,000.70	0.10
FITCH-LONG		
Rate AA	5,761,922.46	0.73
Rate AA-	1,595,290.82	0.20
อื่นๆ	(11,342,928.19)	(1.43)
ลูกหนี้	7,131,285.39	0.91
เจ้าหนี้	(17,496,529.30)	(2.22)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(977,684.28)	(0.12)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	784,114,409.40	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	183,549,456.00	0.2035	4 มี.ค. 2569	1,595,290.82
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	134,503,936.20	0.5121	11 มี.ค. 2569	4,015,285.02
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	39,846,862.00	0.0770	18 มี.ค. 2569	603,838.41
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	184,021,852.50	0.1914	8 เม.ย. 2569	1,501,066.76
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	25,823,489.00	0.0908	11 มี.ค. 2569	712,270.90
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	26,333,942.00	0.0134	18 มี.ค. 2569	104,729.80
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	181,315,386.00	0.0814	4 มี.ค. 2569	638,553.60
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	176,502,511.50	(0.0405)	22 เม.ย. 2569	(317,337.69)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	188,957,070.00	(0.0867)	29 เม.ย. 2569	(679,483.64)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเนวิจิวตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	7,295.06	1.2244
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	191.26	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	956.28	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0118
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	8,512.60	1.4288

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

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้ไฮด์จ์เอฟแอลเอ็กซ์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (29 มีนาคม 2561)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFHASIA-A	+19.10%	+22.73%	+33.00%	+46.25%	+14.68%	+0.44%	N/A	+3.02%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+20.48%	+24.77%	+37.05%	+54.04%	+19.71%	+3.50%	N/A	+6.29%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+25.06%	+22.08%	+19.80%	+19.33%	+17.08%	+17.90%	N/A	+18.24%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+25.74%	+22.71%	+20.43%	+19.72%	+17.47%	+18.32%	N/A	+18.75%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเนควิตีส์แอสเอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFHASIA-I	+19.10%	+22.73%	+33.00%	+46.25%	+14.71%	N/A	N/A	+13.93%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+20.48%	+24.77%	+37.05%	+54.04%	+19.71%	N/A	N/A	+18.87%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+25.06%	+22.08%	+19.80%	+19.33%	+17.09%	N/A	N/A	+17.03%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+25.74%	+22.71%	+20.43%	+19.72%	+17.47%	N/A	N/A	+17.43%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

1. นายชาติ โสภทิตพัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวินี สุขศรีวงศ์
4. นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรนต์ สอนไ
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์สัมพันธ์ อนรัตน์
10. นางสาววรรดา ตันตีสุนทร
11. นายวัชรินทร์ ค้วงสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFHASIA-A (portfolio turnover ratio) 0.09 เท่า
- KFHASIA-I (portfolio turnover ratio) 0.09 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 28/02/2026)

Performance overview

Periodic performance

	6 Months	1 Year	3 Years (p.a.)	5 Years (p.a.)
Class B-Acc (%)	37.1	53.9	19.7	6.3
Index (%)*	28.3	40.2	17.6	6.7
Sector Average (%)**	24.6	35.8	13.6	6.2
Sector Ranking	14/116	12/116	10/113	49/108

Annual discrete performance

	31/12/20- 31/12/21	31/12/21- 31/12/22	31/12/22- 31/12/23	31/12/23- 31/12/24	31/12/24- 31/12/25
Class B-Acc (%)	6.5	-20.2	0.8	11.6	28.8
Index (%)*	-3.6	-9.2	0.3	14.5	23.9
Sector Average (%)**	1.5	-6.9	-1.0	10.0	19.0

Source: FE, Revolution, MSCI. Total return net of charges, in sterling.
Share class returns calculated using 10am prices, while the Index is calculated close-to-close.

*MSCI AC Asia ex Japan Index.

**IA Asia Pacific Excluding Japan Sector.

Top ten holdings

Holdings	% Total assets
Samsung Electronics	10.5
TSMC	9.6
SK Square	7.5
Tencent	5.6
MMG Limited	3.2
Zijin Mining Group	3.1
MediaTek	3.1
Chifeng Jilong Gold Mining Industry Co.	2.7
Alibaba	2.6
Zijin Gold International	2.2

Sector

	Fund (%)	Index (%)	Difference (%)
Information Technology	37.3	37.8	-0.5
Industrials	14.5	8.4	6.1
Materials	13.6	4.0	9.6
Consumer Discretionary	13.1	11.4	1.7
Financials	12.6	18.6	-6.0
Communication Services	6.3	7.7	-1.4
Energy	1.1	2.6	-1.5
Real Estate	0.9	1.8	-0.9
Health Care	0.0	3.1	-3.1
Cash	0.7	0.0	0.7

Geography

Top ten locations	Fund (%)	Index (%)	Difference (%)
China	35.7	27.1	8.6
South Korea	22.3	20.6	1.7
Taiwan	17.4	25.7	-8.3
Vietnam	7.3	0.0	7.3
India	7.1	14.6	-7.6
Hong Kong	4.0	4.3	-0.3
Singapore	2.1	3.5	-1.5
Thailand	1.4	1.3	0.1
Indonesia	1.3	1.1	0.2
Kazakhstan	0.7	0.0	0.7
Total	99.3	98.3	-

Index: MSCI AC Asia ex Japan Index. As well as cash in the bank, this balance includes unsettled cash flows arising from both shareholder flows and outstanding trades. Therefore, a negative balance may arise from timing differences between shareholder flows and security trading and does not necessarily represent a bank overdraft.