



krungsri  
Asset  
Management

A member of MUFG

# รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 – 31 มีนาคม 2569

กองทุนรวม

KF-EMXCN

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้

Krungsri Emerging Markets ex China Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้-สะสมมูลค่า (KF-EMXCN-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (KF-EMXCN-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้-ปันผล (KF-EMXCN-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

**Krungsri Asset Management Co., Ltd.**

1<sup>st</sup>-2<sup>nd</sup> Zone A, 12<sup>th</sup>, 18<sup>th</sup> 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

### กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้

- สารบัญจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 27
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 30
- ผลการดำเนินงาน 31
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 33
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอรัจิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ ไซน่า อีควิตี้ (KF-EMXCN) ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอรัจิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ ไซน่า อีควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KF-EMXCN-A จำนวน 411.06 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.6309 บาท

- KF-EMXCN-I จำนวน 17.81 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.6300 บาท

และมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KF-EMXCN-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.31 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 29.69

- KF-EMXCN-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.30 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 29.69

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา RBC Funds (Lux) - Emerging Markets ex-China Equity Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 37% นำโดยการลงทุนในหุ้นเทคโนโลยีในกลุ่มเอเชียเหนือ โดยเฉพาะในกลุ่ม Semiconductors ในไต้หวันและเกาหลีใต้ เนื่องจากความต้องการในเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) ที่สูงขึ้นส่งผลให้หุ้นเทคโนโลยีทั่วโลกปรับตัวขึ้นตาม อย่างไรก็ตาม หุ้นตลาดเกิดใหม่ยังคงมีความผันผวน โดยถูกกดดันด้วยนโยบายกีดกันการค้าของทรัมป์หลังมีการประกาศเก็บภาษีนำเข้าขนาดใหญ่ต่อทั่วโลก ส่งผลให้ตลาดหุ้น EM-ex China ปรับตัวลงแรงในช่วงเดือนเมษายน 2568 ทั้งนี้ หลายประเทศพยายามเข้าไปเจรจาเพื่อลดภาษีดังกล่าวลง เนื่องจากกลุ่มประเทศเกิดใหม่ยังจำเป็นที่จะต้องพึ่งพาการส่งออกไปยังสหรัฐฯ โดยหลายประเทศสามารถเจรจาขอลดภาษีนำเข้าของทรัมป์ลงมาอยู่ที่ระดับ 15-20% อีกแรงส่งของตลาดหุ้น EM-ex China จะมาจากการอ่อนค่าของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เทียบกับสกุลเงินของ EM ทั้งนี้ กลุ่มประเทศเกิดใหม่ยังมีโอกาสเติบโตได้อีกมาก จากการลงทุนในกลุ่มเทคโนโลยีของกลุ่มเอเชียเหนืออย่างไต้หวันและเกาหลีใต้ อีกทั้งการเติบโตในการบริโภคอย่างกลุ่มประเทศลาตินอเมริกาและอินเดีย ส่งผลให้การลงทุนในกลุ่มดังกล่าวยังคงน่าสนใจ นอกจากนี้ ยังสามารถลดความผันผวนจากการลงทุนในตลาดหุ้นจีนลงได้ เนื่องจากกองทุนหลักไม่มีนโยบายลงทุนในตลาดหุ้นจีน

ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2569 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในไต้หวัน 26% เกาหลีใต้ 22.3% อินเดีย 14.6% และบราซิล 7.4% เป็นต้น โดยแบ่งเป็นการลงทุนในหุ้นหมวด Information Technology 39.0% หมวดการเงิน 24.9% หมวดสินค้าจำเป็น 12% และหมวด Materials 7.5% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักมองว่าการลงทุนในหุ้นตลาดเกิดใหม่ไม่รวมจีน มีโอกาสเติบโตได้อีกมาก เนื่องจากมีการกระจายการลงทุนในหลายประเทศ และลดความผันผวนจากตลาดหุ้นจีนลงได้ โดยกลุ่มตลาดเกิดใหม่มีแนวโน้มเติบโตได้ดีจากทั้งการเติบโตของกลุ่มเทคโนโลยีของกลุ่มเอเชียเหนืออย่างไต้หวันและเกาหลีใต้ อีกทั้งการเติบโตในการบริโภคอย่างกลุ่มประเทศลาตินอเมริกาและอินเดีย อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดอาจมีมากขึ้น โดยต้องระวังหากเศรษฐกิจโลกเข้าสู่ภาวะถดถอย ความเสี่ยงด้านมาตรการกีดกันการค้าของสหรัฐฯ และความเสี่ยงการเมืองระหว่างประเทศที่ยังคงกดดันตลาดอยู่ต่อเนื่อง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย  
กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซนา อีควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซนา อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 เมษายน 2568 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2569 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2568 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2569

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจันทนา พัดตั้งจิตนบ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 เมษายน 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

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2569



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายละงของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตทยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอรัจันมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

	(หน่วย : บาท)
หมายเหตุ	2569
<b>สินทรัพย์</b>	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	434,760,069.42
เงินฝากธนาคาร	21,219,959.41
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8 5,111,138.02
ลูกหนี้	
จากดอกเบี้ย	761.91
จากการขายหน่วยลงทุน	2,088,915.12
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<u>463,180,843.88</u>
<b>หนี้สิน</b>	
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8 22,986,559.96
เจ้าหนี้	
จากการซื้อเงินลงทุน	6,380,660.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	2,029,318.42
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	2,292,935.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	619,008.96
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	114.29
หนี้สินอื่น	10,271.43
<b>รวมหนี้สิน</b>	<u>34,318,869.04</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<u>428,861,974.84</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>	
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	339,533,635.59
กำไรสะสม	
บัญชีปรับสมดุล	99,174,262.12
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(9,845,922.87)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<u>428,861,974.84</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>					
<b>หน่วยลงทุน</b>					
กองทุน RBC Funds (Lux) - Emerging Markets ex-China Equity Fund - B - USD (acc)					
จำนวน 71,364.1080 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 185.2277 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 13,218,609.59 เหรียญสหรัฐฯ	LU2200108640	ไม่มีกำหนดอายุ	459,367,233.70	434,760,069.42	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>				<b>434,760,069.42</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 459,367,233.70 บาท)</b>				<b>434,760,069.42</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
		2569
<b>รายได้</b>		
รายได้ดอกเบี้ย		1,982.59
<b>รวมรายได้</b>		<u>1,982.59</u>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,629,856.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		40,746.43
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	203,732.16
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<u>1,934,334.60</u>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<u><u>(1,932,352.01)</u></u>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		18,209,936.37
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(24,607,164.28)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(2,174,451.60)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(17,875,421.94)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		18,533,827.97
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>		<u><u>(7,913,273.48)</u></u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(9,845,625.49)
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(297.38)
<b>การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<u><u>(9,845,922.87)</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีคิวตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
		2569
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	6	(9,845,922.87)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		1,091,003,047.56
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(652,295,149.85)
<b>การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด</b>		428,861,974.84
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นงวด</b>		-
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด</b>		428,861,974.84
		<b>หน่วย</b>
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด		-
<b>บวก :</b> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		85,799,004.6416
<b>หัก :</b> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด		(51,845,641.0825)
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด</b>		33,953,363.5591

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท) 2569
<b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้</b>		
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>		
การดำเนินงาน	6	(8,183,670.85)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		1,071,535,401.56
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(652,295,149.85)
<b>การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด</b>		<b>411,056,580.86</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นงวด</b>		<b>-</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด</b>		<b>411,056,580.86</b>
<b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>		
การดำเนินงาน	6	(1,662,252.02)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		19,467,646.00
<b>การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด</b>		<b>17,805,393.98</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นงวด</b>		<b>-</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด</b>		<b>17,805,393.98</b>
<b>หน่วย</b>		
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)</b>		
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด		-
<b>บวก</b> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		84,389,245.1264
<b>หัก</b> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด		(51,845,641.0825)
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด</b>		<b>32,543,604.0439</b>
<b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด		-
<b>บวก</b> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		1,409,759.5152
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด</b>		<b>1,409,759.5152</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) ที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ชื่อ RBC Funds (Lux) - Emerging Markets ex-China Equity Fund ("กองทุนหลัก") โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ตั้งอยู่หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญในตลาดเกิดใหม่แต่ไม่รวมถึงประเทศจีน ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท Candriam และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งและจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) และมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ เงินปอนด์อังกฤษ ยูโร เยนญี่ปุ่น เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class B (acc) USD

สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงินอื่น ๆ และ/หรือเงินฝากธนาคาร ที่เสนอขายทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ และอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ ในสัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน (Fx hedging) หรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาดและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางของอัตราแลกเปลี่ยน หรือค่าใช้จ่าย เป็นต้น ตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KF-EMXCN-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้ - ปันผล (ชื่อย่อ : KF-EMXCN-D)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KF-EMXCN-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

บริษัทจัดการจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ไม่เกินปีละ 12 ครั้ง ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลต่ำกว่า 0.25 บาทต่อหน่วย

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม 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 การทำ สัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

### 3.6 ภาษีเงินได้

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

### 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

2569

ซื้อเงินลงทุน	772,387,493.80
ขายเงินลงทุน	349,764,024.44

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

2569

นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,629,856.01	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	203,732.16	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
--	--	-------------------------	--------------	-----------------------------------

สัญญา Spot

รายการซื้อ	29,000.00	เหรียญสหรัฐ-1	32.8000	6 พ.ค. 2568 - 8 พ.ค. 2568	951,200.00
------------	-----------	---------------	---------	---------------------------	------------

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	เหรียญสหรัฐ			ณ วันครบกำหนด
					สัญญา
<b>สัญญา Spot (ต่อ)</b>					
รายการซื้อ	1,302,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.7120	28 พ.ค. 2568 - 30 พ.ค. 2568	42,591,024.00
รายการซื้อ	183,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9530	24 ก.ย. 2568 - 26 ก.ย. 2568	5,847,399.00
รายการซื้อ	227,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2050	7 ม.ค. 2569 - 9 ม.ค. 2569	7,083,535.00
รายการซื้อ	287,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1380	23 ม.ค. 2569 - 27 ม.ค. 2569	8,936,606.00
รายการซื้อ	195,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.9880	28 ม.ค. 2569 - 30 ม.ค. 2569	6,042,660.00
รายการซื้อ	194,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8480	30 มี.ค. 2569 - 1 เม.ย. 2569	6,372,512.00
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>2,417,000.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>77,824,936.00</b>
รายการขาย	150,907.04	เหรียญสหรัฐ	31.3219	13 ม.ค. 2569 - 14 ม.ค. 2569	4,726,695.22
รายการขาย	1,445,668.63	เหรียญสหรัฐ	32.1200	9 มี.ค. 2569 - 10 มี.ค. 2569	46,434,876.40
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>1,596,575.67</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>51,161,571.62</b>
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	73,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.5690	6 พ.ค. 2568 - 8 ส.ค. 2568	2,377,537.00
รายการขาย	554,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.4285	28 พ.ค. 2568 - 19 ก.ย. 2568	17,965,389.00
รายการขาย	680,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.3760	28 พ.ค. 2568 - 10 ต.ค. 2568	22,015,680.00
รายการขาย	161,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8660	24 ก.ย. 2568 - 31 ต.ค. 2568	5,130,426.00
รายการขาย	434,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1290	7 ม.ค. 2569 - 13 ก.พ. 2569	13,509,986.00
รายการขาย	270,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0105	23 ม.ค. 2569 - 27 มี.ค. 2569	8,372,835.00
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>2,172,000.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>69,371,853.00</b>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

2569

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย 486,094.70

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย 60,761.88

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	194,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.8480	30 มี.ค. 2569 - 1 เม.ย. 2569	6,372,512.00

#### 6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

2569

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	32,543,604.0439	1,409,759.5152
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	411,056,580.86	17,805,393.98
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.6309	12.6300

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอรัจิงมาร์เก็ต เอ็กซ์โซนา อีควิตี้ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KF-EMXCN-A) : เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอรัจิงมาร์เก็ต เอ็กซ์โซนา อีควิตี้ - ปันผล (ชื่อย่อ: KF-EMXCN-D) : เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีหากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีอเมอรัจิงมาร์เก็ต เอ็กซ์โซนา อีควิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ: KF-EMXCN-I) : เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควมหน่วยลงทุน กลุ่มผู้ลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างวันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	<b>2569</b>
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(8,183,670.85)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(1,662,252.02)
รวม	<u>(9,845,922.87)</u>

## 7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์ไชน่า อีควิตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อ RBC Funds (Lux) - Emerging Markets ex-China Equity Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	RBC Funds (Lux) - Emerging Markets ex-China Equity Fund
ลักษณะเฉพาะของ Class B (acc) USD	(1) ขายให้กับทั้งนักลงทุนทั่วไป และนักลงทุนสถาบัน และไม่มีมีการจ่ายเงินปันผล (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ
วันที่จดทะเบียนกองทุนรวม	5 ตุลาคม 2563
วันที่จัดตั้ง Share Class	5 ตุลาคม 2563
วัตถุประสงค์การลงทุน	เพื่อเพิ่มมูลค่าเงินลงทุนในระยะยาว โดยการลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ตั้งอยู่หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญในประเทศตลาดเกิดใหม่แต่ไม่รวมถึงประเทศจีน
นโยบายการลงทุน	กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ตั้งอยู่หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญในประเทศต่าง ๆ ที่เป็นตลาดเกิดใหม่แต่ไม่รวมถึงประเทศจีน และอาจลงทุนในกองทุนรวมประเภท UCIs ที่เป็นกองทุนเปิด และตราสารที่อ้างอิงกับตราสารทุน (Equity-Linked Instruments) เช่น Participatory Notes เป็นต้น กระบวนการลงทุนของกองทุนตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิจัยด้านปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental Research) เป็นหลัก แต่ผู้จัดการการลงทุน (Investment Manager) จะพิจารณาปัจจัยเชิงปริมาณและปัจจัยทางเทคนิคประกอบด้วย นอกจากนี้ ผู้จัดการการลงทุนจะประเมินแนวโน้มทางเศรษฐกิจของแต่ละภูมิภาค ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์เกี่ยวกับอัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจ การประเมินราคาในตลาด และแนวโน้มเศรษฐกิจในอนาคต ทั้งนี้ การพิจารณาคัดเลือกหุ้นเพื่อลงทุนจะขึ้นอยู่กับความเข้าใจบริษัทที่จะไปลงทุน ลักษณะธุรกิจ และแนวโน้มของบริษัทดังกล่าวในอนาคต การลงทุนของกองทุนจะมีการกระจายในอุตสาหกรรมและประเทศต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยง โดยกองทุนมีการส่งเสริมคุณลักษณะด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมตามแนวทางในมาตรา 8 ของกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ยั่งยืน (Sustainable Finance Disclosures Regulation: SFDR)

นโยบายการลงทุน (ต่อ) กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์เป็นเครื่องมือในการป้องกันความเสี่ยง เพื่อคุ้มครองมูลค่าเงินลงทุนไม่ให้ขาดทุนหรือลดความผันผวนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและดัชนีราคาตลาดหลักทรัพย์ หรือเพื่อลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสกุลอื่น ๆ เทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐ นอกจากนี้ กองทุนยังอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ อาทิ สัญญาออปชั่น (Options) สัญญาฟิวเจอร์ส (Futures) สัญญาฟอร์เวิร์ด (Forwards) และสัญญาสวอป (Swaps) ฯลฯ เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารพอร์ตการลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ (Efficient Portfolio Management) และวัตถุประสงค์ในการลงทุน โดยมูลค่าการลงทุนของกองทุนในตราสารอนุพันธ์ทั้งหมดจะต้องไม่เกินมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของพอร์ตการลงทุนของกองทุน

อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันทำการขายและรับซื้อคืน	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
การจ่ายเงินปันผล	ไม่มี
บริษัทจัดการ	Candriam
ผู้จัดการการลงทุน	RBC Global Asset Management Inc.
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	CACEIS Bank, Luxembourg Branch

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2569			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ <sup>๑</sup>	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,438,000.00	140,448,708.50	5,111,138.02	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	17,484,000.00	548,931,387.00	-	22,986,559.96
<b>รวมมูลค่ายุติธรรม</b>			<b>5,111,138.02</b>	<b>22,986,559.96</b>

## 9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	-	434,760,069.42	-	434,760,069.42
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	5,111,138.02	-	5,111,138.02
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	22,986,559.96	-	22,986,559.96

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	21,219,959.41	-	-	21,219,959.41
หน่วยลงทุน	-	-	434,760,069.42	434,760,069.42
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,111,138.02	5,111,138.02
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	761.91	761.91
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,088,915.12	2,088,915.12
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	22,986,559.96	22,986,559.96
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	6,380,660.00	6,380,660.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,029,318.42	2,029,318.42
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,292,935.98	2,292,935.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	619,008.96	619,008.96
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	114.29	114.29
หนี้สินอื่น	-	-	10,271.43	10,271.43

**9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

กองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ (USD) จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ดังนั้น บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน (Fx Hedging) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการหรือผู้จัดการกองทุน ตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ไม่อาจสามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากมีการคาดการณ์ผิดก็จะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<b>รายการ</b>	<b>2569</b>
<b>สินทรัพย์</b>	
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	13,218,609.59
<b>หนี้สิน</b>	
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	194,000.00

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 32.8900 บาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

**10. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม

2569

# กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จิงมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มีนาคม 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>21,220,721.32</b>	<b>4.95</b>
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate A-	21,220,721.32	4.95
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>	<b>434,760,069.42</b>	<b>101.38</b>
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	434,760,069.42	101.38
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>(17,875,421.94)</b>	<b>(4.17)</b>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(6,097,939.10)	(1.42)
Rate A-	(1,822,659.00)	(0.43)
FITCH-LONG		
Rate AA	(9,962,971.84)	(2.32)
Rate AA-	8,148.00	0.00
<b>อื่นๆ</b>	<b>(9,243,393.96)</b>	<b>(2.16)</b>
ลูกหนี้	2,088,915.12	0.49
เจ้าหนี้	(10,713,300.12)	(2.51)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(619,008.96)	(0.14)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>428,861,974.84</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้  
 รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มีนาคม 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	6,372,512.00	0.0019	1 เม.ย. 2569	8,148.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	30,066,966.00	0.0387	24 เม.ย. 2569	165,948.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	54,208,336.00	(0.6474)	24 เม.ย. 2569	(2,776,433.41)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	28,730,994.00	(0.0287)	24 เม.ย. 2569	(123,241.95)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	40,495,000.00	(0.4837)	22 พ.ค. 2569	(2,074,289.10)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	22,642,848.00	(0.2026)	22 พ.ค. 2569	(868,787.18)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	95,198,414.50	(0.1608)	31 ก.ค. 2569	(689,686.41)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	28,417,915.50	(0.4250)	24 เม.ย. 2569	(1,822,659.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	19,112,863.00	(0.2826)	24 เม.ย. 2569	(1,211,834.87)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	16,521,822.00	(0.1441)	24 เม.ย. 2569	(617,907.06)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	10,874,572.50	(0.1057)	24 เม.ย. 2569	(453,409.35)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	5,138,284.00	(0.0546)	22 พ.ค. 2569	(234,324.51)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	48,650,382.00	(0.2516)	22 พ.ค. 2569	(1,079,006.54)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	19,514,284.50	0.1890	24 เม.ย. 2569	810,381.80
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	16,288,488.00	0.1985	24 เม.ย. 2569	851,214.44
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	40,737,450.00	0.4314	22 พ.ค. 2569	1,850,301.70
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	22,361,392.00	0.2705	22 พ.ค. 2569	1,160,150.86
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	5,107,616.00	0.0618	22 พ.ค. 2569	264,992.68
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	80,054,772.00	(1.1888)	12 มิ.ย. 2569	(5,098,150.26)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	31,920,196.00	(0.4565)	12 มิ.ย. 2569	(1,957,848.34)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	66,964,987.50	(0.9278)	10 ก.ค. 2569	(3,978,981.98)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีอิมเมอร์จันมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,629.86	1.2840
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	40.75	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	203.73	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	60.00	0.0473
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/</b>	<b>1,934.34</b>	<b>1.5239</b>

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 เมษายน 2568)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KF-EMXCN-A	+0.43%	+0.43%	+9.32%	N/A	N/A	N/A	N/A	+26.31%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+5.77%	+5.77%	+14.69%	N/A	N/A	N/A	N/A	+29.69%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+30.24%	+30.24%	+23.23%	N/A	N/A	N/A	N/A	+18.70%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+28.44%	+28.44%	+22.41%	N/A	N/A	N/A	N/A	+18.38%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 เมษายน 2568)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KF-EMXCN-I	+0.43%	+0.43%	+9.32%	N/A	N/A	N/A	N/A	+26.30%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+5.77%	+5.77%	+14.69%	N/A	N/A	N/A	N/A	+29.69%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+30.23%	+30.23%	+23.22%	N/A	N/A	N/A	N/A	+18.69%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+28.44%	+28.44%	+22.41%	N/A	N/A	N/A	N/A	+18.38%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 30 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีอีมอร์จิ้งมาร์เก็ต เอ็กซ์โซน่า อีควิตี้ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปสภาวะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆ ของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

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

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

ไม่มีกรถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KF-EMXCN-A (portfolio turnover ratio) 2.49 เท่า
- KF-EMXCN-I (portfolio turnover ratio) 2.49 เท่า

(6) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2026)

Share class performance (%) Net of fees USD

	1M	3M	YTD	1YR	3YR	5YR	10YR	SI**
B (acc) USD Share Class	-15.81	1.32	1.32	34.97	18.27	8.25	-	11.89
Benchmark*	-14.75	3.16	3.16	41.30	18.55	8.07	-	12.46
Relative	-1.06	-1.84	-1.84	-6.32	-0.29	0.17	-	-0.56

Calendar year performance (%) Net of fees USD

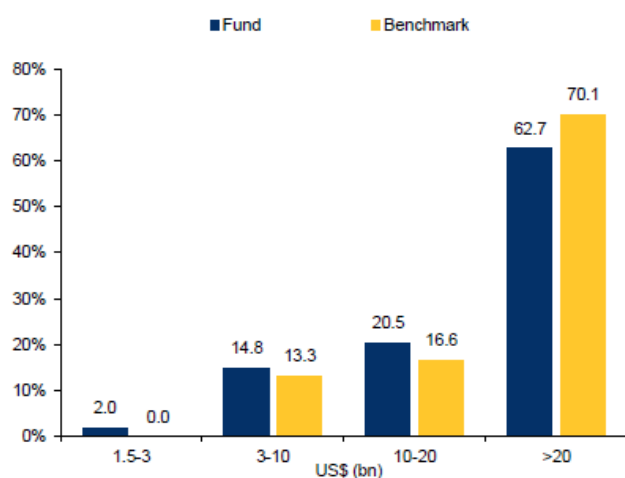
	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
B (acc) USD Share Class	32.37	5.95	22.86	-13.94	1.83	-	-	-	-	-
Benchmark*	34.61	3.56	20.03	-19.26	10.03	-	-	-	-	-

MSCI EM Ex China Net Index (USD) is the benchmark for the Share Class. The inception date for the Share Class is 05 October 2020.  
\*\*SI - Since inception.

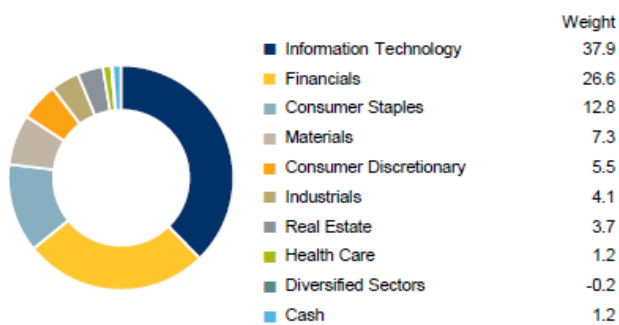
Top 10 holdings (%)

Issuer	Fund	Benchmark
TSMC	9.8	17.8
Samsung Electronics	7.9	7.6
Delta Electronics	4.8	1.4
SK hynix	4.8	3.8
Antofagasta	4.3	0.0
Chroma ATE	3.8	0.2
HDFC Bank	2.9	1.2
B3 - Brasil Bolsa Balcao	2.9	0.2
Samsung Fire & Marine Insurance	2.8	0.1
Fomento Economico Mexicano	2.8	0.2
Total	46.8	32.6

Market capitalisation distribution in Fund base currency (%)



Sector allocation (%)



Geographic allocation (%)

