



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of  MUFG  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 – 30 เมษายน 2568

กองทุนรวม

KF-GCHINAD

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกвитиเฮดจ์ปันผล

Krungsri Greater China Equity Hedged Dividend Fund

หมายเหตุเพิ่มเติม: ตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2568 เป็นต้นไป กองทุนได้มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง  
ชื่อย่อโครงการ

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](http://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](http://www.krungsriasset.com)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

## รายงานประจำปี 2568

### กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิตีไฮด์จ์ปันผล

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| ● สารบัญจัดการ                                                      | 3  |
| ● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์                                           | 4  |
| ● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน                                  | 5  |
| ● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม | 29 |
| ● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                                | 32 |
| ● ผลการดำเนินงาน                                                    | 33 |
| ● รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น       | 34 |
| ● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ                            | 35 |
| - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา       |    |
| - รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                            |    |
| - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3                       |    |
| - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน                               |    |
| - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก                     |    |

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้ เฮดจ์ปันผล (KF-GCHINAD) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 เท่ากับ 832.11 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 5.6191 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 1.51 น้อยกว่า เกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.10

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา FSSA Greater China Growth Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นขึ้นประมาณ 3.1% โดยตลาดหุ้นจีนและฮ่องกงกลับมาฟื้นตัวได้แรงในช่วงปลายเดือนกันยายนต่อเนื่องจนถึงเดือนตุลาคม 2567 จากมาตรการขนาดใหญ่ของรัฐบาลและธนาคารกลางจีน (PBOC) ที่ออกมาเพื่อช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจ เช่น มาตรการช่วยเหลือตลาดอสังหาริมทรัพย์ การลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง อีกทั้งมีการปรับลดอัตราส่วนสำรองทางการเงินของธนาคารพาณิชย์จีน (Reserved Requirement Ratio: RRR) โดยนโยบายที่ออกมาแสดงให้เห็นว่ารัฐบาลจีนกลับมาให้ความสนใจต่อการกระตุ้นเศรษฐกิจอีกครั้ง อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของตลาดหุ้นจีนยังมีความผันผวนอยู่มาก เนื่องจากตลาดยังคงกังวลต่อประสิทธิภาพของมาตรการและเม็ดเงินกระตุ้นที่จะออกมาได้จริง นอกจากนี้ ตลาดจีนยังถูกกดดันจากปัจจัยการเมืองระหว่างประเทศ โดยเฉพาะหลังจากที่ทรัมป์ชนะการเลือกตั้งประธานาธิบดี โดยคาดว่าจะเห็นการกดดันจากทรัมป์ผ่านนโยบายกีดกันการค้าที่รุนแรงขึ้น โดยเฉพาะการเก็บภาษีนำเข้าจากสินค้าจีนในอัตราสูง อย่างไรก็ตาม คาดว่าทางการจีนเองได้มีการเตรียมรับมือกับปัญหาดังกล่าวไว้แล้ว ผ่านนโยบายกระตุ้นการเติบโตในประเทศและการสนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีในประเทศ โดยตลาดหุ้นจีนในช่วงปลายเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ปรับตัวขึ้นแรงจากการออกมาของ AI จีนอย่าง DeepSeek ที่สามารถทำราคาได้ต่ำกว่า AI สหรัฐฯ ในขณะที่มีประสิทธิภาพที่ใกล้เคียงกัน ส่งผลให้หุ้นในกลุ่มเทคโนโลยีของจีนปรับตัวขึ้นแรง โดยเราคาดว่าจะเห็นการสนับสนุนจากรัฐบาลจีนในด้านเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง

ข้อมูลของกองทุนหลัก ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2568 มีสัดส่วนการลงทุนในหมวดสินค้าฟุ่มเฟือย 25.8% หมวด Information Technology 22.6% หมวด Communication Services 15.2% และหมวด Industrials 13.0% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน กองทุนหลักยังมองว่าตลาดหุ้นจีนยังมีโอกาสโตได้ในระยะยาว โดยเฉพาะหลังจากที่ทางการจีนกลับมาให้ความสำคัญต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจ โดยคาดว่าจะเห็นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจออกมาต่อเนื่อง ประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่ยังคงผ่อนคลายของ PBOC จะสามารถกระตุ้นเศรษฐกิจได้ โดยคาดว่าตลาดจีนจะได้รับข่าวร้ายไปพอสมควรแล้ว อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจจะยังคงมีความผันผวน โดยต้องจับตาประสิทธิภาพของนโยบายกระตุ้นต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน อีกทั้งแรงกดดันด้านการเมืองระหว่างประเทศที่เพิ่มมากขึ้นหลังจากที่ทรัมป์ได้ขึ้นมาเป็นประธานาธิบดีคนใหม่ของสหรัฐฯ โดยเฉพาะในเรื่องการค้าและเทคโนโลยี

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 พฤษภาคม 2568

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นายฤดี สีโทชาลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ปันผล

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ฟันด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ฟันด์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ฟันด์ ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน**

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ปันผล

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

(หน่วย : บาท)

|                                                                 | หมายเหตุ | 2568                    | 2567                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                                |          |                         |                         |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                                 |          | 827,639,955.06          | 1,047,948,846.60        |
| เงินฝากธนาคาร                                                   |          | 4,390,430.28            | 9,081,537.84            |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                         | 8        | 7,079,225.28            | 498,554.82              |
| ลูกหนี้                                                         |          |                         |                         |
| จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ                  |          | 324,868.89              | 411,604.01              |
| จากดอกเบี้ย                                                     |          | 74,113.76               | 64,237.40               |
| จากการขายหน่วยลงทุน                                             |          | 171,003.33              | 542,661.48              |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                             |          | <b>839,679,596.60</b>   | <b>1,058,547,442.15</b> |
| <b>หนี้สิน</b>                                                  |          |                         |                         |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                        | 8        | 4,702,933.33            | 38,017,650.56           |
| เจ้าหนี้                                                        |          |                         |                         |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                                      |          | 1,910,225.83            | 839,664.18              |
| ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน                                |          | 4,052.81                | 89,861.96               |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                              |          | 912,522.18              | 917,777.67              |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                             |          | 12,132.54               | 10,315.37               |
| หนี้สินอื่น                                                     |          | 27,480.89               | 21,632.46               |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                               |          | <b>7,569,347.58</b>     | <b>39,896,902.20</b>    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                           |          | <b>832,110,249.02</b>   | <b>1,018,650,539.95</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>                                         |          |                         |                         |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                                 |          | 1,480,838,540.91        | 1,630,382,764.64        |
| ขาดทุนสะสม                                                      |          |                         |                         |
| บัญชีปรับสมดุล                                                  |          | 68,076,076.25           | 5,871,355.20            |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                       |          | (716,804,368.14)        | (617,603,579.89)        |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                           |          | <b>832,110,249.02</b>   | <b>1,018,650,539.95</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                                   |          | <b>5.6191</b>           | <b>6.2479</b>           |
| <b>จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)</b> |          | <b>148,083,854.0910</b> | <b>163,038,276.4642</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/<br>ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา    |                | เงินต้น (บาท)  | มูลค่ายุติธรรม (บาท)  | ร้อยละ<br>ของมูลค่า<br>เงินลงทุน |
|---------------------------------------------------|---------------|----------|----------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|
|                                                   |               | ดอกเบี้ย | วันครบอายุ     |                |                       |                                  |
|                                                   |               | (%)      |                |                |                       |                                  |
| <b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>                         |               |          |                |                |                       |                                  |
| <b>เงินฝากออมทรัพย์</b>                           |               |          |                |                |                       |                                  |
| บมจ.ช.ทิสโก้                                      |               | 0.5000   | เมื่อทวงถาม    | 111,099.31     | 111,099.31            | 0.01                             |
| บมจ.ช.ยูโอบี                                      |               | 0.9000   | เมื่อทวงถาม    | 22,188,019.87  | 22,188,019.87         | 2.68                             |
| <b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>                        |               |          |                |                | <b>22,299,119.18</b>  | <b>2.69</b>                      |
| <b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>                       |               |          |                |                |                       |                                  |
| <b>เงินฝากออมทรัพย์</b>                           |               |          |                |                |                       |                                  |
| บมจ.ช.กรุงเทพ                                     |               |          |                |                |                       |                                  |
| จำนวนเงิน 23.64 เหรียญสหรัฐ                       |               |          | เมื่อทวงถาม    | 789.65         | 789.65                | -                                |
| <b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>                        |               |          |                |                | <b>789.65</b>         | <b>-</b>                         |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                 |               |          |                |                |                       |                                  |
| กองทุน FSSA Greater China Growth Fund             |               |          |                |                |                       |                                  |
| จำนวน 203,507.9600 หน่วย                          |               |          |                |                |                       |                                  |
| มูลค่าหน่วยละ 118.4711 เหรียญสหรัฐ                |               |          |                |                |                       |                                  |
| รวมเป็นเงิน 24,109,811.88 เหรียญสหรัฐ             | FSTGCGI       |          | ไม่มีกำหนดอายุ | 831,995,646.24 | 805,340,046.23        | 97.31                            |
| <b>รวมหน่วยลงทุน</b>                              |               |          |                |                | <b>805,340,046.23</b> | <b>97.31</b>                     |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 854,295,555.07 บาท)</b>  |               |          |                |                | <b>827,639,955.06</b> | <b>100.00</b>                    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/<br>ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา        | วันครบอายุ     | เงินต้น (บาท)    | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ             |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|----------------------|--------------------|
|                                                   |               | ดอกเบี้ย (%) |                |                  |                      | ของมูลค่าเงินลงทุน |
| หลักทรัพย์ในประเทศ                                |               |              |                |                  |                      |                    |
| เงินฝากออมทรัพย์                                  |               |              |                |                  |                      |                    |
| บมจ.ช.ทีสโก้                                      |               | 0.6000       | เมื่อทวงถาม    | 110,563.91       | 110,563.91           | 0.01               |
| บมจ.ช.ยูโอบี                                      |               | 1.1500       | เมื่อทวงถาม    | 11,021,183.95    | 11,021,183.95        | 1.05               |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์                               |               |              |                |                  | 11,131,747.86        | 1.06               |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ                              |               |              |                |                  |                      |                    |
| เงินฝากออมทรัพย์                                  |               |              |                |                  |                      |                    |
| บมจ.ช.กรุงเทพ                                     |               |              |                |                  |                      |                    |
| จำนวนเงิน 11.53 เหรียญสหรัฐฯ                      |               |              | เมื่อทวงถาม    | 427.50           | 427.50               | -                  |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์                               |               |              |                |                  | 427.50               | -                  |
| หน่วยลงทุน                                        |               |              |                |                  |                      |                    |
| กองทุน FSSA Greater China Growth Fund             |               |              |                |                  |                      |                    |
| จำนวน 243,346.3410 หน่วย                          |               |              |                |                  |                      |                    |
| มูลค่าหน่วยละ 114.9139 เหรียญสหรัฐฯ               |               |              |                |                  |                      |                    |
| รวมเป็นเงิน 27,963,877.10 เหรียญสหรัฐฯ            | FSTGCGI       |              | ไม่มีกำหนดอายุ | 1,108,343,889.99 | 1,036,816,671.24     | 98.94              |
| รวมหน่วยลงทุน                                     |               |              |                |                  | 1,036,816,671.24     | 98.94              |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,119,476,065.35 บาท)       |               |              |                |                  | 1,047,948,846.60     | 100.00             |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ปันผล

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

(หน่วย : บาท)

|                                                                             | หมายเหตุ | 2568                   | 2567                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|-------------------------|
| <b>รายได้</b>                                                               |          |                        |                         |
| รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ                        | 5        | 7,962,579.80           | 8,517,017.81            |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                              |          | 238,523.63             | 190,142.95              |
| <b>รวมรายได้</b>                                                            |          | <b>8,201,103.43</b>    | <b>8,707,160.76</b>     |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                           |          |                        |                         |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                       | 6        | 8,022,528.39           | 7,933,737.57            |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                               |          | 292,843.88             | 306,771.11              |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน                                            | 6        | 1,514,709.39           | 1,586,747.65            |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                         |          | 70,000.00              | 70,000.00               |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                                        |          | <b>9,900,081.66</b>    | <b>9,897,256.33</b>     |
| <b>ขาดทุนสุทธิ</b>                                                          |          | <b>(1,698,978.23)</b>  | <b>(1,190,095.57)</b>   |
| <b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>                                  |          |                        |                         |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                              |          | (2,165,762.60)         | (12,133,143.16)         |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | 44,871,618.74          | (59,585,612.34)         |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                          |          | 14,601,815.20          | (75,603,006.30)         |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    |          | 39,895,387.69          | (40,409,505.64)         |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                  |          | (105,507,949.13)       | 88,897,926.99           |
| <b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น</b> |          | <b>(8,304,890.10)</b>  | <b>(98,833,340.45)</b>  |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้                       |          | (10,003,868.33)        | (100,023,436.02)        |
| <b>หัก ภาษีเงินได้</b>                                                      | 3.6      | <b>(35,778.74)</b>     | <b>(28,521.12)</b>      |
| <b>การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>             |          | <b>(10,039,647.07)</b> | <b>(100,051,957.14)</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ปันผล

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

(หน่วย : บาท)

|                                                         | หมายเหตุ | 2568                    | 2567                    |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>      |          |                         |                         |
| การดำเนินงาน                                            |          | (10,039,647.07)         | (100,051,957.14)        |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน                    | 9        | (89,161,141.18)         | -                       |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี |          | 221,644,374.89          | 218,240,592.57          |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี      |          | (308,983,877.57)        | (153,076,931.71)        |
| <b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>              |          | <b>(186,540,290.93)</b> | <b>(34,888,296.28)</b>  |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>                              |          | <b>1,018,650,539.95</b> | <b>1,053,538,836.23</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>                             |          | <b>832,110,249.02</b>   | <b>1,018,650,539.95</b> |

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

|                                                 |                   |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                           | 163,038,276.4642  | 153,180,473.5056  |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 36,119,943.3357   | 34,287,555.3550   |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (51,074,365.7089) | (24,429,752.3964) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี                          | 148,083,854.0910  | 163,038,276.4642  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์ ("กองทุน") จัดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 2,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ FSSA Greater China Growth Fund ("กองทุนหลัก") จัดตั้งและบริหารจัดการโดยบริษัท First Sentier Investors (Ireland) Limited และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกง และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่าง ๆ เช่น หยวนจีน ดอลลาร์ไต้หวันใหม่ ฮ่องกงดอลลาร์ หรือสิงคโปร์ดอลลาร์ เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทนค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I - USD

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน FSSA Greater China Growth Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชน คุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ใน อันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมาย ไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มี วัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ดี ในกรณีที่ สถานการณ์การลงทุนในต่างประเทศเกิดเหตุการณ์ไม่ปกติ เช่น ภาวะตลาดหุ้นที่กองทุนหลักลงทุนหรือมีไว้ มีความผันผวน เป็นต้น หรือในกรณีที่มิผู้ถือหน่วยลงทุนสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุนเป็นจำนวนมาก และ/หรือในกรณีเกิดเหตุสุดวิสัยหรือมีเหตุผลที่จำเป็นและสมควร กองทุนอาจไม่สามารถดำรงสัดส่วนของ การป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Hedge Ratio) ให้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนใน ต่างประเทศเป็นการชั่วคราวได้ โดยมีระยะเวลาไม่เกิน 10 วันทำการ ซึ่งหากเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัท จัดการจะรายงานการไม่สามารถลงทุนให้เป็นไปตามสัดส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ในโครงการต่อสำนักงาน คณะกรรมการ ก.ล.ด. เพื่อทราบโดยพลัน

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับ คุณสมบัติของบริหารจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัย อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. ให้แก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียด โครงการจัดการเกี่ยวกับการ เปลี่ยนแปลงแก้ไขชื่อย่อ จากเดิมชื่อ " KF-HCHINAD" เปลี่ยนเป็น " KF-GCHINAD" โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2568 เป็นต้นไป

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

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

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.5000 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

### 3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ คงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ใน งบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุน จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำ สัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตาม สัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับ สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญา อนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ใน งบแสดงฐานะการเงิน

### 3.6 ภาษีเงินได้

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

### 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วย ของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|               | 2568           | 2567           |
|---------------|----------------|----------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 492,589,211.09 | 236,251,908.47 |
| ขายเงินลงทุน  | 653,534,361.31 | 277,327,826.05 |

### 5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน FSSA Greater China Growth Fund ในอัตรา ร้อยละ 0.5000 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

### 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                            | 2568         | 2567         | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u>         |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |              |              |                                   |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                      | 8,022,528.39 | 7,933,737.57 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน           | 1,514,709.39 | 1,586,747.65 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ    | จำนวนเงินตาม      |              | มูลค่าของสัญญา  |                               |                |
|--------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|----------------|
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน | สัญญาแลกเปลี่ยน   |              | อัตราแลกเปลี่ยน | ณ วันครบกำหนด                 |                |
| เงินตราต่างประเทศ  | เงินตราต่างประเทศ |              | ตามสัญญา        | อายุของสัญญา                  | สัญญา          |
| สัญญา Spot         |                   |              |                 |                               |                |
| รายการซื้อ         | 9,920,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 34.7740         | 15 ม.ค. 2568 - 17 ม.ค. 2568   | 344,958,080.00 |
| รายการขาย          | 398,986.78        | เหรียญสหรัฐฯ | 36.2472         | 11 ก.ค. 2567 - 16 ก.ค. 2567   | 14,462,153.61  |
| สัญญา Forward      |                   |              |                 |                               |                |
| รายการซื้อ         | 1,065,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 34.4325         | 20 พ.ย. 2567 - 17 ม.ค. 2568   | 36,670,612.50  |
| รายการซื้อ         | 1,056,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4160         | 14 มี.ค. 2568 - 11 ก.ค. 2568  | 35,287,296.00  |
| รายการซื้อ         | 2,465,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 34.5965         | 8 เม.ย. 2568 - 9 พ.ค. 2568    | 85,280,372.50  |
| รวมรายการซื้อ      | 4,586,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ |                 |                               | 157,238,281.00 |
| รายการขาย          | 394,302.85        | เหรียญสหรัฐฯ | 33.5325         | 8 ต.ค. 2567 - 15 ต.ค. 2567    | 13,221,960.32  |
| รายการขาย          | 10,288,000.00     | เหรียญสหรัฐฯ | 34.7298         | 15 ม.ค. 2568 - 7 ก.พ. 2568    | 357,300,182.40 |
| รายการขาย          | 575,301.30        | เหรียญสหรัฐฯ | 33.6710         | 14 มี.ค. 2568 - 20 มี.ค. 2568 | 19,370,970.07  |
| รวมรายการขาย       | 11,257,604.15     | เหรียญสหรัฐฯ |                 |                               | 389,893,112.79 |

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ    | จำนวนเงินตาม      |              |                 | มูลค่าของสัญญา               |                |
|--------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------------------|----------------|
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน | สัญญาแลกเปลี่ยน   |              | อัตราแลกเปลี่ยน | ณ วันครบกำหนด                |                |
| เงินตราต่างประเทศ  | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา     | อายุของสัญญา    | สัญญา                        |                |
| สัญญา Spot         |                   |              |                 |                              |                |
| รายการซื้อ         | 6,180,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 35.9770         | 28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567  | 222,337,860.00 |
| สัญญา Forward      |                   |              |                 |                              |                |
| รายการซื้อ         | 1,098,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 34.9485         | 26 มิ.ย. 2566 - 22 ก.ย. 2566 | 38,373,453.00  |

|                     |                   |              |                 |                             | (หน่วย : บาท)  |
|---------------------|-------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| ประเภทของรายการ     | จำนวนเงินตาม      |              |                 | มูลค่าของสัญญา              |                |
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน  | สัญญาแลกเปลี่ยน   |              | อัตราแลกเปลี่ยน | ณ วันครบกำหนด               |                |
| เงินตราต่างประเทศ   | เงินตราต่างประเทศ |              | ตามสัญญา        | อายุของสัญญา                | สัญญา          |
| สัญญา Forward (ต่อ) |                   |              |                 |                             |                |
| รายการซื้อ          | 899,000.00        | เหรียญสหรัฐฯ | 35.5950         | 23 ม.ค. 2567 - 9 ก.พ. 2567  | 31,999,905.00  |
| รายการซื้อ          | 857,000.00        | เหรียญสหรัฐฯ | 36.6275         | 17 เม.ย. 2567 - 5 ก.ค. 2567 | 31,389,767.50  |
| รวมรายการซื้อ       | 2,854,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ |                 |                             | 101,763,125.50 |
| รายการขาย           | 1,240,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 34.2142         | 14 ก.ค. 2566 - 3 พ.ย. 2566  | 42,425,608.00  |
| รายการขาย           | 6,383,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ | 35.6005         | 28 ก.พ. 2567 - 5 ก.ค. 2567  | 227,237,991.50 |
| รวมรายการขาย        | 7,623,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ |                 |                             | 269,663,599.50 |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

| (หน่วย : บาท)                              |            |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | 2568       | 2567       |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |            |            |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย               | 714,607.44 | 684,427.63 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย    | 107,191.11 | 136,885.52 |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 มีรายการดังนี้

|                    |                   |                 |                |                              | (หน่วย : บาท)  |
|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|------------------------------|----------------|
| ประเภทของรายการ    | จำนวนเงินตาม      |                 | มูลค่าของสัญญา |                              |                |
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน | สัญญาแลกเปลี่ยน   | อัตราแลกเปลี่ยน | ณ วันครบกำหนด  |                              |                |
| เงินตราต่างประเทศ  | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา        | อายุของสัญญา   | สัญญา                        |                |
| สัญญา Forward      |                   |                 |                |                              |                |
| รายการซื้อ         | 1,056,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ    | 33.4160        | 14 มี.ค. 2568 - 11 ก.ค. 2568 | 35,287,296.00  |
| รายการซื้อ         | 2,465,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ    | 34.5965        | 8 เม.ย. 2568 - 9 พ.ค. 2568   | 85,280,372.50  |
| รวมรายการซื้อ      | 3,521,000.00      | เหรียญสหรัฐฯ    |                |                              | 120,567,668.50 |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ      | จำนวนเงินตาม      |                 | มูลค่าของสัญญา |                             |
|----------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน   | สัญญาแลกเปลี่ยน   | อัตราแลกเปลี่ยน | ณ วันครบกำหนด  |                             |
| เงินตราต่างประเทศ    | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา        | อายุของสัญญา   | สัญญา                       |
| <b>สัญญา Forward</b> |                   |                 |                |                             |
| รายการซื้อ           | 857,000.00        | เหรียญสหรัฐ     | 36.6275        | 17 เม.ย. 2567 - 5 ก.ค. 2567 |
| รายการขาย            | 6,383,000.00      | เหรียญสหรัฐ     | 35.6005        | 28 ก.พ. 2567 - 5 ก.ค. 2567  |

## 7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ฟันด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ FSSA Greater China Growth Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อกองทุน               | FSSA Greater China Growth Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศไอร์แลนด์ และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)                                                                                                                     |
| วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน | 18 ตุลาคม 2545                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| นโยบายการลงทุน           | กองทุนมีนโยบายหลักที่จะลงทุนในตราสารทุนหรือหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน ที่ออกโดยบริษัทที่มีทรัพย์สินอยู่ในหรือมีรายได้จากประเทศจีน ฮองกง และไต้หวัน ซึ่งจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของหน่วยงานทางการในประเทศจีน ฮองกง ไต้หวัน สหรัฐอเมริกา สิงคโปร์ เกาหลี ไทย และมาเลเซีย หรือประเทศที่เป็นสมาชิกในกลุ่มองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (OECD) อย่างน้อยร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน |

นโยบายการลงทุน (ต่อ)

กองทุนไม่ได้กำหนดสัดส่วนการลงทุนในหมวดอุตสาหกรรมหรือขนาดของมูลค่าตามราคาตลาด (Market Capitalisation) ถึงแม้กองทุนจะมีการกำหนดหลักทรัพย์ที่สามารถลงทุนได้ในระดับภูมิภาค ในบางขณะการคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุนโดยผู้จัดการกองทุน อาจทำให้พอร์ตการลงทุนของกองทุนมีการกระจุกตัวอยู่ในบางประเทศได้

กองทุนจะลงทุนในหุ้น China A Shares ซึ่งรวมถึงบริษัทจดทะเบียนของ SME, ChiNext และ/หรือ STAR Boards (ไม่ว่าจะเป็นการลงทุนโดยตรงผ่านตลาดหลักทรัพย์จีนภายใต้โครงการ QFII, การลงทุนโดยตรงผ่านตลาดหลักทรัพย์จีนด้วยสกุลเงินหยวนภายใต้โครงการ RQFII, การลงทุนโดยตรงผ่านระบบ Stock Connects, และ/หรือการลงทุนทางอ้อมผ่าน equity linked หรือ participation notes (และ collective investment schemes) รวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนจะลงทุนโดยตรงในหุ้น China A Shares ผ่านโครงการ QFII และ RQFII รวมกันน้อยกว่าร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนจะลงทุนในหุ้น China B Shares (โดยการลงทุนโดยตรง) ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน (FDIs) เพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน แต่จะไม่ลงทุนใน FDIs มากจนเกินไปหรือลงทุนใน FDIs เป็นหลักเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์การลงทุนของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนไม่มีความตั้งใจที่จะใช้ประโยชน์จากโอกาสการลงทุนใน FDIs เพื่อการลงทุนของกองทุนแต่อย่างใด

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

บริษัทจัดการกองทุน

First Sentier Investors (Ireland) Limited

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน

HSBC Institutional Trust Services (Ireland) Limited

ของกองทุน

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                    | 2568              |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                    | มูลค่ายุติธรรม    |                |
|                                    | เงินตราต่างประเทศ | เงินบาท        |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 5,990,000.00      | 204,115,651.70 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 28,335,000.00     | 950,393,893.50 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม                  | 7,079,225.28      | 4,702,933.33   |

(หน่วย : บาท)

|                                    | 2567              |                  |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                    | มูลค่ายุติธรรม    |                  |
|                                    | เงินตราต่างประเทศ | เงินบาท          |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 7,150,000.00      | 264,482,487.50   |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 33,572,000.00     | 1,202,285,442.70 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม                  | 498,554.82        | 38,017,650.56    |

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2568 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานดังนี้

(หน่วย : บาท)

| วันที่ปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา                  | อัตราหน่วยละ | จำนวนเงิน     |
|----------------------|------------------------------------|--------------|---------------|
| 10 มิถุนายน 2567     | 1 กุมภาพันธ์ 2567 - 30 เมษายน 2567 | 0.3000       | 49,958,966.42 |
| 21 พฤศจิกายน 2567    | 1 สิงหาคม 2567 - 31 ตุลาคม 2567    | 0.2500       | 39,202,174.76 |
|                      |                                    | 0.5500       | 89,161,141.18 |

## 10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                          | ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 |                |            |                |
|--------------------------|-------------------------|----------------|------------|----------------|
|                          | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2     | ระดับที่ 3 | รวม            |
| <b>สินทรัพย์</b>         |                         |                |            |                |
| กองทุน                   | -                       | 805,340,046.23 | -          | 805,340,046.23 |
| ตราสารหนี้               | -                       | 22,299,908.83  | -          | 22,299,908.83  |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์  | -                       | 7,079,225.28   | -          | 7,079,225.28   |
| <b>หนี้สิน</b>           |                         |                |            |                |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | -                       | 4,702,933.33   | -          | 4,702,933.33   |

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

|                          | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
|--------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>         |            |                  |            |                  |
| กองทุน                   | -          | 1,036,816,671.24 | -          | 1,036,816,671.24 |
| ตราสารหนี้               | -          | 11,132,175.36    | -          | 11,132,175.36    |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์  | -          | 498,554.82       | -          | 498,554.82       |
| <b>หนี้สิน</b>           |            |                  |            |                  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | -          | 38,017,650.56    | -          | 38,017,650.56    |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

|                            | มีอัตราดอกเบี้ย        |                      |                    |               |
|----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
|                            | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม           |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                        |                      |                    |               |
| เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ   | 26,689,549.46          | -                    | -                  | 26,689,549.46 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

|                                  | มีอัตราดอกเบี้ย |               |                |                |
|----------------------------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                  | ปรับขึ้นลงตาม   | มีอัตรา       | ไม่มีอัตรา     | รวม            |
|                                  | อัตราตลาด       | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย       |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)</b> |                 |               |                |                |
| เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ       | 789.65          | -             | -              | 789.65         |
| หน่วยลงทุน                       | -               | -             | 805,340,046.23 | 805,340,046.23 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์          | -               | -             | 7,079,225.28   | 7,079,225.28   |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก |                 |               |                |                |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ            | -               | -             | 324,868.89     | 324,868.89     |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย               | -               | -             | 74,113.76      | 74,113.76      |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน       | -               | -             | 171,003.33     | 171,003.33     |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>         |                 |               |                |                |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์         | -               | -             | 4,702,933.33   | 4,702,933.33   |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน         |                 |               |                |                |
| หน่วยลงทุน                       | -               | -             | 1,910,225.83   | 1,910,225.83   |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน   |                 |               |                |                |
| หน่วยลงทุน                       | -               | -             | 4,052.81       | 4,052.81       |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย               | -               | -             | 912,522.18     | 912,522.18     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย              | -               | -             | 12,132.54      | 12,132.54      |
| หนี้สินอื่น                      | -               | -             | 27,480.89      | 27,480.89      |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

|                                  | มีอัตราดอกเบี้ย |               |                  |                  |
|----------------------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
|                                  | ปรับขึ้นลงตาม   | มีอัตรา       | ไม่มีอัตรา       |                  |
|                                  | อัตราตลาด       | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย         | รวม              |
| สินทรัพย์ทางการเงิน              |                 |               |                  |                  |
| เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ         | 20,213,285.70   | -             | -                | 20,213,285.70    |
| เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ       | 427.50          | -             | -                | 427.50           |
| หน่วยลงทุน                       | -               | -             | 1,036,816,671.24 | 1,036,816,671.24 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์          | -               | -             | 498,554.82       | 498,554.82       |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก |                 |               |                  |                  |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ            | -               | -             | 411,604.01       | 411,604.01       |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย               | -               | -             | 64,237.40        | 64,237.40        |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน       | -               | -             | 542,661.48       | 542,661.48       |
| หนี้สินทางการเงิน                |                 |               |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์         | -               | -             | 38,017,650.56    | 38,017,650.56    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน         |                 |               |                  |                  |
| หน่วยลงทุน                       | -               | -             | 839,664.18       | 839,664.18       |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน   |                 |               |                  |                  |
| หน่วยลงทุน                       | -               | -             | 89,861.96        | 89,861.96        |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย               | -               | -             | 917,777.67       | 917,777.67       |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย              | -               | -             | 10,315.37        | 10,315.37        |
| หนี้สินอื่น                      | -               | -             | 21,632.46        | 21,632.46        |

### 10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

| (หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)                                |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| รายการ                                                | 2568          | 2567          |
| เงินฝากออมทรัพย์                                      | 23.64         | 11.53         |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)                | 24,109,811.88 | 27,963,877.10 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | 9,725.74      | 11,101.33     |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.4030 บาท และ 37.0770 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 และ 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

### 11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน

2568

## กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ปันผล

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 เมษายน 2568

|                                                                    | มูลค่าตามราคาตลาด     | % NAV         |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>                             | <b>26,763,663.22</b>  | <b>3.21</b>   |
| เงินฝากธนาคาร                                                      |                       |               |
| TRIS                                                               |                       |               |
| Rate A+                                                            | 111,292.35            | 0.01          |
| FITCH_TH-LONG                                                      |                       |               |
| Rate AAA                                                           | 22,256,882.38         | 2.67          |
| Rate BBB                                                           | 4,395,488.49          | 0.53          |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>                           | <b>805,340,835.88</b> | <b>96.78</b>  |
| หน่วยลงทุน                                                         |                       |               |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์                                       | 805,340,046.23        | 96.78         |
| เงินฝากธนาคาร                                                      |                       |               |
| FITCH_TH-LONG                                                      |                       |               |
| Rate BBB                                                           | 789.65                | 0.00          |
| <b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>                                        | <b>2,376,291.95</b>   | <b>0.29</b>   |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |                       |               |
| TRIS                                                               |                       |               |
| Rate A+                                                            | (112,132.13)          | (0.01)        |
| FITCH-LONG                                                         |                       |               |
| Rate AA                                                            | 5,633,297.11          | 0.68          |
| Rate AA-                                                           | (3,144,873.03)        | (0.38)        |
| <b>อื่นๆ</b>                                                       | <b>(2,370,542.03)</b> | <b>(0.28)</b> |
| ลูกหนี้                                                            | 495,872.22            | 0.06          |
| เจ้าหนี้                                                           | (1,953,892.07)        | (0.23)        |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                                 | (912,522.18)          | (0.11)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                                        | <b>832,110,249.02</b> | <b>100.00</b> |

## กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิกวิตีเฮดจ์ปันผล

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 เมษายน 2568

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา             | วัตถุประสงค์      | มูลค่าสัญญา<br>(Notional Amount) | % NAV    | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/loss) |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                      |                   |                                  |          |                 |                                |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา  | ป้องกันความเสี่ยง | 85,280,372.50                    | (0.3555) | 9 พ.ค. 2568     | (2,958,251.43)                 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา  | ป้องกันความเสี่ยง | 35,287,296.00                    | (0.0224) | 11 ก.ค. 2568    | (186,621.60)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.กสิกรไทย       | ป้องกันความเสี่ยง | 242,457,907.50                   | 0.4805   | 30 พ.ค. 2568    | 3,998,242.62                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.กสิกรไทย       | ป้องกันความเสี่ยง | 422,870,370.00                   | 0.2766   | 11 ก.ค. 2568    | 2,301,751.39                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 45,206,240.00                    | (0.0801) | 11 ก.ค. 2568    | (666,696.90)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ  | ป้องกันความเสี่ยง | 236,920,926.00                   | 0.0936   | 9 พ.ค. 2568     | 779,231.27                     |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ  | ป้องกันความเสี่ยง | 38,341,743.20                    | (0.0835) | 30 พ.ค. 2568    | (695,205.46)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ  | ป้องกันความเสี่ยง | 48,144,690.00                    | (0.0236) | 20 มิ.ย. 2568   | (196,157.94)                   |

## คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

### • ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

### • ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

### หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์  
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม<br>(Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน<br>(หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/ 3/                   | 8,022.53                     | 0.8501                                   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                    | 292.84                       | 0.0310                                   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)                         | 1,514.71                     | 0.1605                                   |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                            | -                            | -                                        |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)                            | 70.00                        | 0.0074                                   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)                                      | -                            | -                                        |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 4/                                        | 9,900.08                     | 1.0490                                   |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุน FSSA Greater China Growth Fund จะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์ในอัตราร้อยละ 0.50 ต่อปีของมูลค่าเงินลงทุนในกองทุน FSSA Greater China Growth Fund โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์ ทั้งนี้ การคืนค่าธรรมเนียมดังกล่าวอาจปรับเปลี่ยนได้ตามการเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลัก (ถ้ามี)

3/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.0700 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 เป็นต้นไป

4/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์

| ผลการดำเนินงาน<br>สิ้นสุด ณ วันที่<br>30 เมษายน 2568 | % ตามช่วงเวลา   |                     |                     | % ต่อปี          |                  |                  |                   |                                               |
|------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
|                                                      | Year to<br>Date | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี | ย้อนหลัง<br>5 ปี | ย้อนหลัง<br>10 ปี | นับจากวันเริ่ม<br>โครงการ<br>(27 เมษายน 2558) |
| KF-GCHINAD                                           | -2.74%          | -0.77%              | -3.72%              | -1.51%           | -6.13%           | -1.33%           | +1.17%            | +0.93%                                        |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*                             | -1.33%          | +0.28%              | -1.85%              | +3.10%           | -1.92%           | +1.87%           | +3.52%            | +3.38%                                        |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน                          | +26.73%         | +29.94%             | +23.51%             | +22.76%          | +22.20%          | +21.47%          | +19.83%           | +19.82%                                       |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด                             | +29.04%         | +32.13%             | +25.38%             | +24.27%          | +22.95%          | +22.04%          | +20.22%           | +20.21%                                       |

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด**  
**รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง**

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอิควิตี้เฮดจ์ฟันด์  
ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 - 30 เมษายน 2568

| ลำดับที่ | ชื่อบริษัท                     | จำนวนครั้งที่เชิญ<br>ประชุม (ครั้ง)* | จำนวนครั้งที่เข้า<br>ร่วมประชุม (ครั้ง)** | จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม*** |         |            |
|----------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------|------------|
|          |                                |                                      |                                           | เห็นด้วย                              | คัดค้าน | งดออกเสียง |
| 1        | FSSA Greater China Growth Fund | 1                                    | 1                                         | 2                                     | -       | -          |

หมายเหตุ \* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

\*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

\*\*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง  
ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

### ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2568)

| ชื่อกองทุน                                       | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง         |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|
| กองทุนเปิดกรุงศรีเกรทเทอร์ไชน่าอควิตี้เฮดจ์ฟันด์ | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) |

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 1. นายชวลิต      | โชคทิพย์พัฒนา   |
| 2. นายสาริต      | บัวชู           |
| 3. นางสาวสาวิณี  | สุขศรีวงศ์      |
| 4. นายปิติ       | ประติพัทธ์พงษ์  |
| 5. นายกวิน       | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย     | บุญยะพงศ์ไชย    |
| 7. นายจาดูรันต์  | สอนไว           |
| 8. นายชูศักดิ์   | อวยพรชัยสกุล    |
| 9. นายพงศ์สันต์  | อนรัตน์         |
| 10. นางสาววรรดา  | ตันติสุนทร      |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์       |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

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

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.11 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/04/2025)

### Annual performance (% in USD) to 30 April 2025

|                  | 12mths to<br>30/04/25 | 12mths to<br>30/04/24 | 12mths to<br>30/04/23 | 12mths to<br>30/04/22 | 12mths to<br>30/04/21 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fund return      | 3.1                   | -5.7                  | -3.0                  | -24.0                 | 52.9                  |
| Benchmark return | 18.8                  | 2.1                   | -5.9                  | -28.2                 | 45.1                  |

### Cumulative performance (% in USD) to 30 April 2025

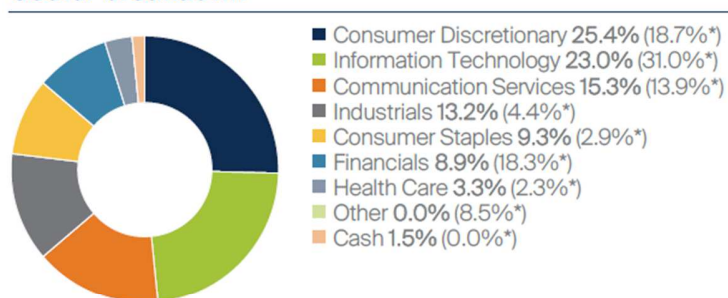
| Period           | 3 mths | 6 mths | 1 yr | 3 yrs | 5 yrs | 10 yrs | Since<br>Inception |
|------------------|--------|--------|------|-------|-------|--------|--------------------|
| Fund return      | 0.3    | -1.9   | 3.1  | -5.7  | 9.7   | 41.3   | 1084.7             |
| Benchmark return | 0.2    | 0.2    | 18.8 | 14.1  | 18.7  | 39.3   | 551.6              |

These figures refer to the past. Past performance is not a reliable indicator of future results. For investors based in countries with currencies other than USD, the return may increase or decrease as a result of currency fluctuations.

### Ten largest company holdings

| Stock Name                                    | %   |
|-----------------------------------------------|-----|
| Tencent Holdings Ltd                          | 9.5 |
| Taiwan Semiconductor (TSMC)                   | 7.7 |
| Netease Inc                                   | 4.3 |
| Shenzhou International Group Holdings Limited | 4.1 |
| Midea Group                                   | 4.0 |
| Realtek Semiconductor Corp                    | 3.8 |
| China Resources Beer (Holdings) Co. Ltd.      | 3.8 |
| AIA Group Limited                             | 3.8 |
| China Mengniu Dairy Co., Ltd.                 | 3.6 |
| MediaTek Inc                                  | 3.5 |

### Sector breakdown



\*Index weight

### Share class breakdown

