



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of  MUGF  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 – 28 กุมภาพันธ์ 2564

กองทุนรวม

KF-HJPINDEX

กองทุนเปิดกรุงศรีเอแปนอิกวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Japan Equity Index Hedged FX Fund

**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 2564

### กองทุนเปิดกรุงศรีใจแป้นอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 31
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 34
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 37
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์ไฮด์เจฟเอฟ เอ็กซ์ (KF-HJPINDEX) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์ไฮด์เจฟเอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 เท่ากับ 70.14 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 15.5593 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 38.44 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 43.27

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา ตลาด Nikkei 225 ปรับตัวเพิ่มขึ้นกว่า 30% โดยตลาดหุ้นญี่ปุ่นสามารถกลับมาขยายตัวได้ดี หลังจากเจอความผันผวนจากผลกระทบของ COVID-19 โดยรัฐบาลญี่ปุ่นต้องออกมาตราการ lockdown ในช่วงต้นปี 2563 ส่งผลกระทบต่อภาคการท่องเที่ยวและภาคบริการ อย่างไรก็ตาม ธนาคารกลางญี่ปุ่นได้ออกมาตรการมาช่วยเหลือเศรษฐกิจผ่านการเข้าซื้อพันธบัตรรัฐบาลและหุ้นกู้เอกชน อีกทั้งยังเข้าซื้อในตลาด ETF เพิ่มเติม ด้านรัฐบาลญี่ปุ่นได้มีนายกรัฐมนตรีคนใหม่คือ Suga ซึ่งเป็นผู้ใกล้ชิดกับนายอาเบะ ทำให้คาดว่าการนโยบายต่างๆ ของอาเบะจะยังคงดำเนินต่อไปได้ นอกจากนี้ ตลาดญี่ปุ่นยังได้แรงสนับสนุนหลังจากที่ Biden ชนะการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ทำให้เห็นเงินลงทุนจากต่างชาติเข้ามาในตลาดเอเชียเพิ่มขึ้น โดยคาดว่านโยบายต่างประเทศจะมีความชัดเจนมากขึ้น ประกอบกับการเริ่มใช้วัคซีนต้าน COVID-19 ทำให้นักลงทุนคลายความกังวลลง อย่างไรก็ตาม ในช่วงต้นปี 2564 ตลาดญี่ปุ่นมีความผันผวนมากขึ้นจากเรื่องผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับขึ้นอย่างรวดเร็วและโอกาสที่เฟดจะหยุดทำ QE ทำให้นักลงทุนเกิดความกังวล

ณ สิ้นเดือน มกราคม 2564 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวดเครื่องใช้ไฟฟ้า 22% หมวดค่าปลีก 12.8% หมวดสื่อสาร/สารสนเทศ 12.3% และหมวดเภสัชกรรม 7.8% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในตลาดญี่ปุ่นมีแนวโน้มดีขึ้น หลังจากเริ่มมีการอนุมัติและฉีดวัคซีนแล้วในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ที่ผ่านมา โดยรัฐบาลญี่ปุ่นคาดว่าจะจัดหาวัคซีนให้เพียงพอต่อจำนวนประชากรได้ภายในเดือนมิถุนายนนี้ โดยการฉีดวัคซีนจะเป็นแรงสนับสนุนให้เศรษฐกิจญี่ปุ่นทยอยฟื้นตัว นอกจากนี้ ด้านธนาคารกลางญี่ปุ่นเองยังคงนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายต่อเนื่อง ขณะที่ทางรัฐบาลญี่ปุ่นเน้นนโยบายกระตุ้นภาคท่องเที่ยว โดยเฉพาะการท่องเที่ยวในประเทศ อีกทั้งเน้นการกระตุ้นผ่านการลงทุนในกลุ่ม digital มากขึ้น อย่างไรก็ตาม ตลาดญี่ปุ่นอาจเจอความผันผวนมากขึ้นจากเรื่องผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับขึ้นอย่างรวดเร็วและโอกาสที่เฟดจะหยุดทำ QE

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์  
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน  
ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึง  
วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง วันที่  
28 กุมภาพันธ์ 2564

ธนาคาร เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหาร  
จัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อมูลพื้นที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และ  
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)




(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานึงค์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

8 มีนาคม 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ชงไชย 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

100 ถนนสาทรเหนือ สยาม บางรัก

กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ +66 (0) 2724 4000

โทรสาร +66 (0) 2724 4444

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

100 North Sathorn Road, Silom

Bangkok, Bangkok 10500 Thailand

<http://www.standardchartered.co.th>

Tel +66 (0) 2724 4000

Fax +66 (0) 2724 4444

Registration No. 0107536000498

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากงบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ 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 กตธยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2564



กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิกวิตีอินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		67,614,265.71	146,671,227.82
เงินฝากธนาคาร		7,273,152.89	15,024,157.91
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	1,070,157.55	181,190.27
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		594.39	4,161.45
จากการขายหน่วยลงทุน		1,685,283.68	1,746,272.98
รวมสินทรัพย์		<u>77,643,454.22</u>	<u>163,627,010.43</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	10,639.91	4,556,615.71
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	15,163,076.91
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		7,353,650.99	107,712.64
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		8,575.64	160,593.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		126,536.28	175,147.97
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		89.16	624.21
หนี้สินอื่น		1,329.29	2,918.34
รวมหนี้สิน		<u>7,500,821.27</u>	<u>20,166,689.31</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>70,142,632.95</u>	<u>143,460,321.12</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		45,080,823.08	127,406,122.89
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(39,035,344.27)	(20,249,951.66)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		64,097,154.14	36,304,149.89
สินทรัพย์สุทธิ		<u>70,142,632.95</u>	<u>143,460,321.12</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		15.5593	11.2600
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,508,082.3083	12,740,612.2887

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิกวิตีอินเต็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์  
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564  
 การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่น ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	22,879.42	22,879.42	0.03
บมจ.ท.ยูโอบี		0.2000	เมื่อทวงถาม	1,024,338.43	1,024,338.43	1.52
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>1,047,217.85</b>	<b>1.55</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>หน่วยลงทุน</b>						
กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund						
จำนวน 7,530.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 31,150.0000 เยน						
รวมเป็นเงิน 234,559,500.00 เยน	JP3027650005		ไม่มีกำหนดอายุ	55,392,544.71	66,567,047.86	98.45
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>					<b>66,567,047.86</b>	<b>98.45</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 56,439,762.56 บาท)</b>					<b>67,614,265.71</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภีวีตีอินเด็กซ์เสคจ์เอฟเอ็กซ์  
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563  
 การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่น ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อัตราอายุ วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	18,646.41	18,646.41	0.01
บมจ.ท.ยูโอบี		0.7500	เมื่อทวงถาม	1,017,854.12	1,017,854.12	0.70
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>1,036,500.53</b>	<b>0.71</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>หน่วยลงทุน</b>						
กองทุน Nikkei 225 Exchange Traded Fund						
จำนวน 22,970.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 21,790.0000 เยน						
รวมเป็นเงิน 500,516,300.00 เยน	JP3027650005		ไม่มีกำหนดอายุ	155,929,950.85	145,634,727.29	99.29
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>					<b>145,634,727.29</b>	<b>99.29</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 156,966,451.38 บาท)</b>					<b>146,671,227.82</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

		(หน่วย : บาท)
		1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่
	หมายเหตุ 28 กุมภาพันธ์ 2564	1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่
		29 กุมภาพันธ์ 2563
<b>รายได้จากการลงทุน</b>		
รายได้เงินปันผล		2,228,028.96
รายได้ดอกเบี้ย		12,900.03
<b>รวมรายได้</b>		<b>2,240,928.99</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	970,246.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		51,195.19
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	194,049.27
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์	3.2	91,252.56
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>1,376,743.46</b>
<b>รายได้สุทธิ</b>		<b>864,185.53</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,849,345.02
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		21,469,726.71
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(6,545,397.08)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		5,434,943.08
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		1,722,135.98
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>		<b>26,930,753.71</b>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		27,794,939.24
หัก ภาษีเงินได้	4.6	(1,934.99)
<b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>27,793,004.25</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตีอินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2563	1 มีนาคม 2562
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	27,793,004.25	9,155,130.78
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	228,393,255.31	570,539,427.42
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(329,503,947.73)	(626,743,579.55)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>	(73,317,688.17)	(47,049,021.35)
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>	143,460,321.12	190,509,342.47
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>	<u>70,142,632.95</u>	<u>143,460,321.12</u>
	<b>หน่วย</b>	
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	12,740,612.2887	16,879,129.1707
<b>บวก :</b> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	19,300,274.1834	48,857,552.5673
<b>หัก :</b> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(27,532,804.1638)	(52,996,069.4493)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	<u>4,508,082.3083</u>	<u>12,740,612.2887</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน (Equity fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาวและมีวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี Nikkei 225 โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนชื่อ NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท Nomura Asset Management Co., Ltd. และจะลงทุนในสกุลเงินเยนเป็นสกุลเงินหลัก

กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund เป็นกองทุนรวมอภิวิตีที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange, Inc. : TSE) และจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเพื่อกองทุนหลักในสกุลเงินเยน

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

*มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน*

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

### 3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานเรื่องสัญญาเช่า รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

#### การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

#### ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งกองทุนเคยบันทึกจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น



#### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน  
เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของ  
เงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม  
โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นใน  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

##### 4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

##### 4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน  
ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ใน  
งบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน  
โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน  
เงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

##### 4.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำ  
สัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตาม  
สัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับ  
สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์  
ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะ  
การเงิน

#### 4.5 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) พ.ศ. 2562 โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 และมีผลบังคับใช้ในวันที่ 20 สิงหาคม 2562 มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

เงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตั๋วเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตั๋วเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

#### 4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

#### 4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

### 5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2563	1 มีนาคม 2562
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
ซื้อเงินลงทุน	183,515,683.70	608,320,704.98
ขายเงินลงทุน	290,564,525.90	653,604,672.72

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	นโยบายการกำหนด
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	970,246.44	1,501,630.47	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	194,049.27	300,326.13	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา	
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	22,793,000.00	เยน	0.303707	5 พ.ค. 2563 - 11 พ.ค. 2563	6,922,393.65
รายการซื้อ	13,123,000.00	เยน	0.289410	21 ม.ค. 2564 - 25 ม.ค. 2564	3,797,927.43

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
<b>สัญญา Spot (ต่อ)</b>				
รายการซื้อ	9,190,359.00 เยน	0.289410	21 ม.ค. 2564 - 25 ม.ค. 2564	2,659,781.80
รวมรายการซื้อ	<u>45,106,359.00</u> เยน			<u>13,380,102.88</u>
รายการขาย	2,981,761.00 เยน	0.290560	25 พ.ย. 2563 - 30 พ.ย. 2563	866,380.48
<b>สัญญา Forward</b>				
รายการซื้อ	26,234,000.00 เยน	0.289270	12 มิ.ย. 2563 - 13 ก.ค. 2563	7,588,709.18
รายการขาย	27,888,000.00 เยน	0.289728	21 ม.ค. 2564 - 19 เม.ย. 2564	8,079,934.46

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
<b>สัญญา Spot</b>				
รายการซื้อ	66,734,000.00 เยน	0.286000	11 เม.ย. 2562 - 17 เม.ย. 2562	19,085,924.00
รายการซื้อ	123,242,000.00 เยน	0.289750	30 พ.ค. 2562 - 4 มิ.ย. 2562	35,709,369.50
รายการซื้อ	62,254,000.00 เยน	0.289700	6 มิ.ย. 2562 - 10 มิ.ย. 2562	18,034,983.80
รายการซื้อ	46,660,000.00 เยน	0.289700	6 มิ.ย. 2562 - 10 มิ.ย. 2562	13,517,402.00
รายการซื้อ	61,024,000.00 เยน	0.285900	25 ก.ค. 2562 - 30 ก.ค. 2562	17,446,761.60
รายการซื้อ	25,742,000.00 เยน	0.285900	25 ก.ค. 2562 - 30 ก.ค. 2562	7,359,637.80
รายการซื้อ	84,333,000.00 เยน	0.282700	1 ส.ค. 2562 - 5 ส.ค. 2562	23,840,939.10

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน				มูลค่าของสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ				ณ วันครบกำหนด สัญญา
<b>สัญญา Spot (ต่อ)</b>					
รายการซื้อ	82,944,000.00	เยน	0.283150	10 ต.ค. 2562 - 15 ต.ค. 2562	23,485,593.60
รายการซื้อ	28,545,000.00	เยน	0.276200	28 พ.ย. 2562 - 2 ธ.ค. 2562	7,884,129.00
รายการซื้อ	71,865,000.00	เยน	0.276080	10 ม.ค. 2563 - 14 ม.ค. 2563	19,840,489.20
รายการซื้อ	80,377,515.00	เยน	0.276080	10 ม.ค. 2563 - 14 ม.ค. 2563	22,190,624.34
รายการซื้อ	57,313,000.00	เยน	0.288670	27 ก.พ. 2563 - 2 มี.ค. 2563	16,544,543.71
รายการซื้อ	17,443,083.00	เยน	0.288670	27 ก.พ. 2563 - 2 มี.ค. 2563	5,035,294.77
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>808,476,598.00</b>	<b>เยน</b>			<b>229,975,692.42</b>
รายการขาย	13,515,792.00	เยน	0.286000	11 เม.ย. 2562 - 17 เม.ย. 2562	3,865,516.51
รายการขาย	8,564,980.00	เยน	0.284290	8 ก.ค. 2562 - 12 ก.ค. 2562	2,434,938.16
รายการขาย	18,214,531.00	เยน	0.285937	25 ก.ค. 2562 - 1 ส.ค. 2562	5,208,208.35
รายการขาย	7,619,962.00	เยน	0.281600	10 ต.ค. 2562 - 17 ต.ค. 2562	2,145,781.30
รายการขาย	8,394,364.00	เยน	0.276070	16 ธ.ค. 2562 - 19 ธ.ค. 2562	2,317,432.07
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>56,309,629.00</b>	<b>เยน</b>			<b>15,971,876.39</b>
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	53,164,000.00	เยน	0.287131	11 เม.ย. 2562 - 24 มี.ย. 2562	15,265,032.48
รายการขาย	115,677,000.00	เยน	0.290865	30 พ.ค. 2562 - 13 ส.ค. 2562	33,646,390.61
รายการขาย	107,720,000.00	เยน	0.290763	6 มี.ย. 2562 - 19 ส.ค. 2562	31,320,990.36
รายการขาย	64,123,000.00	เยน	0.286658	25 ก.ค. 2562 - 24 ก.ย. 2562	18,381,370.93
รายการขาย	85,571,000.00	เยน	0.283497	1 ส.ค. 2562 - 30 ก.ย. 2562	24,259,121.79

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			มูลค่าของสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			ณ วันครบกำหนด สัญญา
<b>สัญญา Forward (ต่อ)</b>					
รายการขาย	70,000,000.00	เยน	0.283760	10 ต.ค. 2562 - 25 พ.ย. 2562	19,863,200.00
รายการขาย	17,262,000.00	เยน	0.283850	10 ต.ค. 2562 - 2 ธ.ค. 2562	4,899,818.70
รายการขาย	28,217,000.00	เยน	0.277035	28 พ.ย. 2562 - 3 ก.พ. 2563	7,817,096.60
รายการขาย	70,000,000.00	เยน	0.276640	10 ม.ค. 2563 - 16 มี.ค. 2563	19,364,800.00
รายการขาย	80,429,000.00	เยน	0.276708	10 ม.ค. 2563 - 23 มี.ค. 2563	22,255,347.73
รายการขาย	14,358,000.00	เยน	0.281610	20 ก.พ. 2563 - 20 เม.ย. 2563	4,043,356.38
รายการขาย	59,234,000.00	เยน	0.289312	27 ก.พ. 2563 - 7 พ.ค. 2563	17,137,107.01
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>765,755,000.00</b>	<b>เยน</b>			<b>218,253,632.59</b>
รายการซื้อ	29,239,000.00	เยน	0.286902	25 มี.ค. 2562 - 9 เม.ย. 2562	8,388,727.58

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับ  
กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	45,548.69	83,894.65
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	9,109.73	16,778.93

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มีรายการดังนี้

				(หน่วย : บาท)	
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	27,888,000.00	เยน	0.289728	21 ม.ค. 2564 - 19 เม.ย. 2564	8,079,934.46

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีรายการดังนี้

				(หน่วย : บาท)	
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	57,313,000.00	เยน	0.288670	27 ก.พ. 2563 - 2 มี.ค. 2563	16,544,543.71
รายการซื้อ	17,443,083.00	เยน	0.288670	27 ก.พ. 2563 - 2 มี.ค. 2563	5,035,294.77
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>74,756,083.00</b>	<b>เยน</b>			<b>21,579,838.48</b>
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	70,000,000.00	เยน	0.276640	10 ม.ค. 2563 - 16 มี.ค. 2563	19,364,800.00
รายการขาย	80,429,000.00	เยน	0.276708	10 ม.ค. 2563 - 23 มี.ค. 2563	22,255,347.73
รายการขาย	14,358,000.00	เยน	0.281610	20 ก.พ. 2563 - 20 เม.ย. 2563	4,043,356.38
รายการขาย	59,234,000.00	เยน	0.289312	27 ก.พ. 2563 - 7 พ.ค. 2563	17,137,107.01
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>224,021,000.00</b>	<b>เยน</b>			<b>62,800,611.12</b>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เสคจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund\* ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน	9 กรกฎาคม 2544
วัตถุประสงค์ และ/หรือ นโยบายการลงทุน	กองทุนมุ่งหวังให้ผลตอบแทนจากการลงทุนสอดคล้องกับดัชนี Nikkei 225 โดยจะลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี Nikkei 225 หรือหุ้นที่กำลังจะมาเป็นส่วนประกอบของดัชนี Nikkei 225 ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน ซึ่งได้แก่ การทำ stock index futures ของดัชนีที่มีความเกี่ยวข้องกับดัชนี Nikkei 225 โดยมีจุดประสงค์เพื่อรักษาผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับดัชนี Nikkei 225
ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน	ตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange, Inc., "TSE")
ซื้อขาย	ประเทศญี่ปุ่น
รหัสหลักทรัพย์	1321
สกุลเงินที่ใช้ในการซื้อขาย	เยน (JPY)
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
ตัวชี้วัด(Benchmark)	ดัชนี Nikkei 225
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและ ค่าใช้จ่ายทั้งหมด	0.22%* ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ยังไม่รวมภาษี)
โดยประมาณ	
บริษัทจัดการกองทุน	Nomura Asset Management Co., Ltd. ตั้งอยู่ในประเทศญี่ปุ่น
ผู้ดูแลผลประโยชน์	Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation (Main-Trustee) Sub-Trustee : The Master Trust Bank of Japan, Ltd.



\* หมายเหตุ : ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป บริษัทจัดการได้มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของ กองทุนหลักของกองทุนดังต่อไปนี้

1. ชื่อกองทุนหลัก

เดิม	ใหม่
Nikkei 225 Exchange Traded Fund	NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund

2. สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายทั้งหมดโดยประมาณ

เดิม	ใหม่
0.24% ต่อปีของ NAV (ยังไม่รวมภาษี)	0.22% ต่อปีของ NAV (ยังไม่รวมภาษี)

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	28 กุมภาพันธ์ 2564			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เยน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	7,072,000.00	2,013,610.56	-	6,605.25
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	229,429,000.00	66,209,425.37	1,070,157.55	4,034.66
รวมมูลค่ายุติธรรม			1,070,157.55	10,639.91

(หน่วย : บาท)

	29 กุมภาพันธ์ 2563			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เยน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	109,425,345.00	31,658,192.94	181,190.27	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	531,494,000.00	150,264,573.69	-	4,556,615.71
รวมมูลค่ายุติธรรม			181,190.27	4,556,615.71

## 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 ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	66,567,047.86	-	-	66,567,047.86
ตราสารหนี้	-	1,047,217.85	-	1,047,217.85
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	1,070,157.55	-	1,070,157.55
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	10,639.91	-	10,639.91

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	145,634,727.29	-	-	145,634,727.29
ตราสารหนี้	-	1,036,500.53	-	1,036,500.53
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	181,190.27	-	181,190.27
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	4,556,615.71	-	4,556,615.71

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์โตเกียวที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอยู่ในกลุ่มนำลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	8,320,370.74	-	-	8,320,370.74
หน่วยลงทุน	-	-	66,567,047.86	66,567,047.86
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,070,157.55	1,070,157.55
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,685,283.68	1,685,283.68
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	10,639.91	10,639.91
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	7,353,650.99	7,353,650.99
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	8,575.64	8,575.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	126,536.28	126,536.28
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	89.16	89.16
หนี้สินอื่น	-	-	1,329.29	1,329.29

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	16,060,658.44	-	-	16,060,658.44

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	
หน่วยลงทุน	-	-	145,634,727.29	145,634,727.29
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	181,190.27	181,190.27
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,746,272.98	1,746,272.98
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>	-	-		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,556,615.71	4,556,615.71
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	15,163,076.91	15,163,076.91
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	107,712.64	107,712.64
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	160,593.53	160,593.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	175,147.97	175,147.97
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	624.21	624.21
หนี้สินอื่น	-	-	2,918.34	2,918.34

### 9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเยน จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เยน)

<u>รายการ</u>	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	234,559,500.00	500,516,300.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	52,112,345.00

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เยน เท่ากับ 0.283796 บาท และ 0.290969 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

#### 10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564

# กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>8,320,965.13</b>	<b>11.86</b>
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	22,885.36	0.03
FITCH-LONG		
Rate A-	7,273,390.68	10.37
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	1,024,689.09	1.46
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>	<b>66,567,047.86</b>	<b>94.90</b>
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	66,567,047.86	94.90
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>1,059,517.64</b>	<b>1.51</b>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	114,269.08	0.16
Rate A	235,364.83	0.34
FITCH-LONG		
Rate AA	550,029.71	0.78
Rate AA-	159,854.02	0.23
<b>อื่นๆ</b>	<b>(5,804,897.68)</b>	<b>(8.27)</b>
ลูกหนี้	1,685,283.68	2.40
เจ้าหนี้	(7,363,645.08)	(10.49)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(126,536.28)	(0.18)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>70,142,632.95</b>	<b>100.00</b>

# กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	8,079,934.46	0.2279	19 เม.ย. 2564	159,854.02
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	12,311,118.13	0.3560	8 มี.ค. 2564	249,718.25
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,003,578.90	0.0950	22 มี.ค. 2564	66,645.03
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	5,936,060.00	0.1487	12 เม.ย. 2564	104,322.66
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	10,384,079.04	0.3356	15 มี.ค. 2564	235,364.83
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	2,044,161.60	0.0530	1 มี.ค. 2564	37,177.50
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	6,196,978.13	0.1314	26 เม.ย. 2564	92,166.27
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,013,610.56	(0.0094)	1 มี.ค. 2564	(6,605.25)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,056,645.89	0.1137	22 มี.ค. 2564	79,764.12
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,141,264.00	0.0577	29 มี.ค. 2564	40,463.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,346,102.98	0.0067	10 พ.ค. 2564	4,681.67
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	9,709,502.24	(0.0058)	17 พ.ค. 2564	(4,034.66)



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)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตีอินเด็กซ์แฮดจ์เอฟเอ็กซ์  
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	970.25	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) 2/	51.20	0.0424
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	194.05	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0579
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	1,285.50	1.0633

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มีผลตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

**ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ / Krungsri Japan Equity Index Hedged FX Fund**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564**

บริษัท	จำนวนเงิน ( เยน )	อัตราส่วน (%)
Maybank Kim Eng Securities Pte LTtd.	871,095.00	100.00
<b>รวม / Total</b>	<b>871,095.00</b>	<b>100.00</b>

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีใจแป้นอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (31 มีนาคม 2560)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KF-HJPINDEX	9.13%	13.36%	29.26%	38.44%	10.36%	N/A	N/A	11.97%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	9.93%	14.20%	30.83%	43.27%	12.72%	N/A	N/A	14.02%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	15.69%	14.92%	14.18%	24.31%	18.91%	N/A	N/A	17.56%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	7.99%	8.94%	12.01%	30.12%	21.17%	N/A	N/A	20.01%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี Nikkei 225 ในสกุลเงินเยน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อ  
เทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตีอินเต็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

- |                    |                |
|--------------------|----------------|
| 1. นายวิฑูร        | เอื้ออนันท์    |
| 2. นายชาติ         | โชคทิพย์พัฒนา  |
| 3. นายสาธิต        | บัวชู          |
| 4. นางสาวสาวินี    | สุขศรีวงศ์     |
| 5. นายปิติ         | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 6. นายจาตุรันต์    | สอนไผ่         |
| 7. นายชูศักดิ์     | อวยพรชัยสกุล   |
| 8. นายพลสิทธิ์     | อาหุณย์        |
| 9. นายพงศ์สัมพันธ์ | อนูรัตน์       |
| 10. นางสาววรรดา    | ตันติสุนทร     |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

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

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 127.83%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 28/02/2021)

Return	1 month	3 months	6 months	1 year	3 years	Since Incep.
<b>NAV</b> (dividend re-invested)	4.8%	9.7%	26.1%	39.4%	38.5%	209.2%

(Since Inception 7/9/2001)

- NAV in the above chart refers to NAV Per Unit for the purpose of comparison with the benchmark index.
- Benchmark Index return is calculated without dividends.
- The price movement and return rate of the NAV (dividend re-invested) is calculated based on the Fund value after deduction of the management fee, and based on the assumption that the dividends before taxes are re-invested. Therefore, the actual performance of the Fund will vary depending upon the tax status of the investor. Also, expenses and taxes when liquidating the Fund are not considered.
- For each calculation period of the return rate, last business day of the month is used.

Top 10 Holdings		Sector	(% of NAV)
9983	FAST RETAILING CO.,LTD.	RETAIL TRADE	12.8%
9984	SOFTBANK GROUP CORP.	INFORMATION & COMMUNICATION	7.2%
8035	TOKYO ELECTRON LIMITED	ELECTRIC APPLIANCES	5.3%
6954	FANUC CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	3.2%
6367	DAIKIN INDUSTRIES,LTD.	MACHINERY	2.5%
2413	M3,INC.	SERVICES	2.5%
9433	KDDI CORPORATION	INFORMATION & COMMUNICATION	2.4%
6857	ADVANTEST CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	2.1%
4063	SHIN-ETSU CHEMICAL CO.,LTD.	CHEMICALS	2.1%
6098	RECRUIT HOLDINGS CO.,LTD.	SERVICES	1.9%
Total			42.0%

Number of Holdings :  
225

Sector Allocation	(% of NAV)
ELECTRIC APPLIANCES	21.3%
RETAIL TRADE	14.1%
INFORMATION & COMMUNICATION	13.3%
CHEMICALS	7.3%
PHARMACEUTICAL	6.9%
Others	34.9%
Total	97.8%

Asset Allocation	
Stocks	97.8%
Call Loan, Others	2.2%
(Index Futures	2.2%)

Portfolio Characteristics	
Dvidend Yield (annual)	1.4%

• The Fund's dividend yield is calculated based on the weighted average of individual dividend yields of the constituent stocks (before taxation, actual dividend basis).