krungsri Asset Management

Make Life Simple

A member of MUFG a global financial group

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 – 28 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนรวม

KFHASIA

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Asian Equity Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (KFHASIA-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFHASIA-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล (KFHASIA-D)
(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

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

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

สารบัญ

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

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

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (KFHASIA) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

<u>ผลการดำเนินงาน</u>

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFHASIA-A จำนวน 551.94 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.6665 บาท
- KFHASIA-I จำนวน 1.15 แสนบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.6726 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFHASIA-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.05 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.27
- KFHASIA-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.12 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.27

<u>ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา</u>

ในช่วงต้นของรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดจีน ได้ปรับตัวลดลง เนื่องจากในช่วงก่อนหน้าตลาดได้คาดหวังมาตลอดว่าภาคอสังหาริมทรัพย์และเศรษฐกิจจีนโดยรวมจะกลับมาเติบโตได้ในระดับสูงอีกครั้ง แต่ตัวเลขทางเศรษฐกิจต่างๆ กลับบ่งชี้ไปในทางตรงกันข้าม อย่างไรก็ตาม กองทุนได้มีการกระจายการลงทุนไปยังภูมิภาคอื่นๆ ในเอเชีย โดยเฉพาะตลาดอินเดีย ซึ่งช่วยลดผลกระทบดังกล่าวได้เป็นอย่างดี ในช่วงกลางปีแม้จะมีข่าวการกระตุ้นภาคอสังหาริมทรัพย์จีนโดยการลดเงื่อนไขที่เป็นอุปสรรคต่อการซื้อขายอสังหาริมทรัพย์ ตลาดจีนยังคงปรับตัวแย่ลงจากประเด็นการเลือกตั้งของสหรัฐฯในช่วงปลายปี ซึ่งอาจส่งผลต่อกำแพงภาษีที่จะสูงขึ้นทำให้จีนส่งออกไปยังสหรัฐฯ ได้น้อยลง เมื่อถึงช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี 2567 ตลาดจีนกลับมาสร้างผลตอบแทนได้อย่างยอดเยี่ยมอีกครั้ง จากมุมมองของนักลงทุนที่มองว่าจีนมีความเสี่ยงขาลงที่ต่ำมากแล้ว จากระดับการประเมินมูลค่าพื้นฐานเทียบกับภูมิภาคอื่น ประกอบกับนโยบายการกระตุ้นชุดใหญ่จากทางการ ซึ่งตลาดเชื่อว่าเมื่อหน่วยงานต่างรับทราบนโยบายจะเกิดการร่วมมือกันเพื่อผลักดันให้เกิดการกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างเป็นรูปธรรม และในช่วงต้นปีที่ผ่านมา การที่ตลาดรับรู้ความสามารถของ DeepSeek AI จากจีน ก็ทำให้ภาคเทคโนโลยีของจีนกลับมาสร้างผลงานได้อย่างโดดเด่นอีกครั้ง

ข้อมูลล่าสุด Baillie Gifford Pacific Fund (กองทุนหลัก) มีการลงทุนในประเทศจีน 33.4% อินเดีย 18.3% ไต้หวัน 17% เกาหลีใต้ 11.4% และ เวียดนาม 8.7% โดยแบ่งเป็นการลงทุนในหมวดเทคโนโลยีสารสนเทศ 29.8% หมวดธุรกิจการเงิน 19% หมวดสินค้าฟุ่มเฟือย 15.4% และหมวดสื่อสาร 11.9% เป็นต้น

<u>แนวโน้มการลงทุน</u>

นโยบายที่ผ่อนคลายขึ้นจากรัฐบาลจีน เป็นปัจจัยสำคัญหนึ่งของการลงทุนในเอเชีย กองทุนมองว่าความไม่แน่นอนในอนาคตอยู่บนคำถามไม่กี่ข้อ เช่น นโยบายของทรัมป์ จะเป็นการทำลายโอกาสทางธุรกิจต่างๆ ในเอเชีย หรือเป็นการสร้างโอกาสให้ธุรกิจต่างๆ ได้ร่วมมือกันเพื่อรับผลกระทบจากกำแพงภาษีสหรัฐฯมากขึ้น รัฐบาลจีนจะยังคุมค่าเงินให้อ่อนเพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันได้นานแค่ไหน และภาคธุรกิจจีนจะสามารถหาคู่ค้ารายใหม่ที่ไม่ใช่สหรัฐฯ ได้หรือไม่ ความไม่แน่นอนเหล่านี้คือความเสี่ยงหลักที่กองทุนคำนึงถึง อย่างไรก็ดีบริษัทจีนที่กองทุนถือครองอยู่มีรายได้จากสหรัฐฯค่อนข้างจำกัด กองทุนยังคงเชื่อในเอเชียที่จะสร้างผลตอบแทนระยะยาวได้ จากหลายเหตุผลที่กำลังค่อยๆสร้างการเติบโตให้กับรายได้บริษัทต่างๆ ในเอเชีย ทั้ง การนำ AI มาประยุกต์ใช้ การสร้างเทคโนโลยีและแหล่งพลังงานที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ตลาดภายในประเทศขนาดใหญ่ของจีน ตลาดชายขอบที่กำลังดึงดูดการลงทุนจากต่างประเทศในเวียดนาม เหตุผลเหล่านี้ทำให้กองทุนมีมุมมองเชิงบวกในระยะถัดไป

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ๊กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“**ธนาคารฯ**”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ๊กซ์ (“**กองทุน**”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน
ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
10 มีนาคม 2568

โทรศัพท์ 02-106-1468
กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(คุณสุวิมล กฤตยาเกียรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		562,299,003.15	508,917,165.33
เงินฝากธนาคาร		2,253,491.82	1,117,281.18
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	-	235,709.76
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		27,976.56	19,418.03
จากการขายหน่วยลงทุน		968,531.76	156,379.73
รวมสินทรัพย์		565,549,003.29	510,445,954.03
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	12,468,906.53	4,496,663.96
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		443,860.10	5,745,157.97
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		861.78	3,723.05
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		564,899.10	495,452.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,196.49	2,912.70
หนี้สินอื่น		14,995.42	13,825.90
รวมหนี้สิน		13,497,719.42	10,757,736.18
สินทรัพย์สุทธิ		552,051,283.87	499,688,217.85
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		636,988,354.83	599,906,392.65
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		69,602,901.87	71,397,765.26
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(154,539,972.83)	(171,615,940.06)
สินทรัพย์สุทธิ		552,051,283.87	499,688,217.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	109,283.56	109,283.56	0.02
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	13,351,518.27	13,351,518.27	2.62
รวมเงินฝากออมทรัพย์					**13,460,801.83**	**2.64**
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Baillie Gifford Overseas Growth Funds						
จำนวน 959,647.2340 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 11.3700 ปอนด์สเตอร์ลิง						
รวมเป็นเงิน 10,911,189.05 ปอนด์สเตอร์ลิง	GB0006063233		ไม่มีกำหนดอายุ	536,256,530.79	495,456,363.50	97.36
รวมหน่วยลงทุน					**495,456,363.50**	**97.36**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 549,717,332.62 บาท)					**508,917,165.33**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		165,172.32	111,610.76
รวมรายได้		165,172.32	111,610.76
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	4,930,232.24	4,569,916.34
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		178,329.49	166,178.93
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	891,646.52	830,893.90
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		6,070,208.25	5,636,989.17
ขาดทุนสุทธิ		(5,905,035.93)	(5,525,378.41)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		941,026.27	(14,113,927.32)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		39,458,963.85	23,255,265.53
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		20,950,369.00	(63,658,303.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(8,207,952.33)	18,394,339.28
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(30,136,627.79)	35,958,449.40
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		23,005,779.00	(164,176.81)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		17,100,743.07	(5,689,555.22)
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(24,775.84)	(16,741.58)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		17,075,967.23	(5,706,296.80)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	17,075,967.23	(5,706,296.80)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		231,608,518.26	76,359,385.86
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(196,321,419.47)	(104,375,190.45)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		52,363,066.02	(33,722,101.39)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		499,688,217.85	533,410,319.24
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		552,051,283.87	499,688,217.85

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	59,990,639.2645	63,544,089.6927
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	25,717,189.4385	9,381,350.6965
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(22,008,993.2196)	(12,934,801.1247)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	63,698,835.4834	59,990,639.2645

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	17,151,223.32	(5,261,408.19)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		221,608,518.26	64,221,385.86
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(175,353,663.77)	(94,632,190.45)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		63,406,077.81	(35,672,212.78)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		488,529,991.52	524,202,204.30
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		551,936,069.33	488,529,991.52
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	(75,256.09)	(444,888.61)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		10,000,000.00	12,138,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(20,967,755.70)	(9,743,000.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(11,043,011.79)	1,950,111.39
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		11,158,226.33	9,208,114.94
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		115,214.54	11,158,226.33
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		58,651,018.1650	62,447,103.4169
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		24,630,799.7288	7,930,608.1499
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(19,596,267.2740)	(11,726,693.4018)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		63,685,550.6198	58,651,018.1650
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		1,339,621.0995	1,096,986.2758
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,086,389.7097	1,450,742.5466
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(2,412,725.9456)	(1,208,107.7229)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		13,284.8636	1,339,621.0995

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

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

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

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

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

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

(1) <u>หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า</u> : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHASIA-A)

(2) <u>หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล</u> : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHASIA-D)

(3) <u>หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</u> : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHASIA-I)

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

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

(2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

(3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

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

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

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

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	**1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567**
ซื้อเงินลงทุน	253,606,128.46	115,066,431.17
ขายเงินลงทุน	210,487,652.97	241,945,677.17

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	**1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567**	**นโยบายการกำหนดราคา**
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,930,232.24	4,569,916.34	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	891,646.52	830,893.90	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
<u>สัญญา Spot</u>					
รายการซื้อ	2,000,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.7972	2 ต.ค. 2566 - 4 ต.ค. 2566	89,594,400.00
รายการซื้อ	3,057,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.7972	2 ต.ค. 2566 - 4 ต.ค. 2566	136,945,040.40
รายการซื้อ	789,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.7050	30 ต.ค. 2566 - 1 พ.ย. 2566	34,483,245.00
รายการซื้อ	4,917,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.3280	18 ธ.ค. 2566 - 20 ธ.ค. 2566	217,960,776.00
รวมรายการซื้อ	**10,763,000.00**	**ปอนด์สเตอร์ลิง**			**478,983,461.40**
<u>สัญญา Forward</u>					
รายการซื้อ	195,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	42.4950	7 เม.ย. 2566 - 19 เม.ย. 2566	8,286,525.00
รายการซื้อ	227,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.0080	1 มิ.ย. 2566 - 26 ก.ค. 2566	9,762,816.00
รายการซื้อ	551,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.2820	27 ก.ย. 2566 - 1 พ.ย. 2566	24,399,382.00
รายการซื้อ	240,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.2400	6 ธ.ค. 2566 - 20 ธ.ค. 2566	10,617,600.00
รวมรายการซื้อ	**1,213,000.00**	**ปอนด์สเตอร์ลิง**			**53,066,323.00**
รายการขาย	5,157,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.5092	2 ต.ค. 2566 - 20 ธ.ค. 2566	229,533,944.40
รายการขาย	686,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	43.4285	30 ต.ค. 2566 - 17 ม.ค. 2567	29,791,951.00
รายการขาย	4,987,000.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	44.1750	18 ธ.ค. 2566 - 31 ม.ค. 2567	220,300,725.00
รายการขาย	270,336.00	ปอนด์สเตอร์ลิง	45.4150	25 ม.ค. 2567 - 30 ม.ค. 2567	12,277,309.44
รวมรายการขาย	**11,100,336.00**	**ปอนด์สเตอร์ลิง**			**491,903,929.84**

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	28 กุมภาพันธ์ 2568	**29 กุมภาพันธ์ 2567**
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	410,948.64	349,252.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	69,958.64	63,500.40

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	28 กุมภาพันธ์ 2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	**ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน**
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	63,685,550.6198	13,284.8636
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	551,936,069.33	115,214.54
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.6665	8.6726

	29 กุมภาพันธ์ 2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	**ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน**
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	58,651,018.1650	1,339,621.0995
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	488,529,991.52	11,158,226.33
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.3294	8.3293

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

(1) <u>หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า</u> : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHASIA-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

(2) <u>หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล</u> : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHASIA-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

(3) <u>หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</u> : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHASIA-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

<u>ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน</u>

- <u>กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</u>

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสั่งขายคืนหน่วยลงทุน

- <u>กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล</u>

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	**1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567**
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	17,151,223.32	(5,261,408.19)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(75,256.09)	(444,888.61)
รวม	17,075,967.23	(5,706,296.80)

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน Baillie Gifford Pacific Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

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

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

			28 กุมภาพันธ์ 2568	
	จำนวนเงินตามสัญญา		**มูลค่ายุติธรรม**	
	ปอนด์สเตอร์ลิง	**บาท**	**สินทรัพย์**	**หนี้สิน**
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,641,000.00	530,448,684.60	-	12,468,906.53
รวมมูลค่ายุติธรรม			-	12,468,906.53

(หน่วย : บาท)

			29 กุมภาพันธ์ 2567	
	จำนวนเงินตามสัญญา		**มูลค่ายุติธรรม**	
	ปอนด์สเตอร์ลิง	**บาท**	**สินทรัพย์**	**หนี้สิน**
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,565,000.00	474,502,948.80	235,709.76	4,496,663.96
รวมมูลค่ายุติธรรม			235,709.76	4,496,663.96

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 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	ระดับที่ 1	**ระดับที่ 2**	**ระดับที่ 3**	**รวม**
สินทรัพย์				
กองทุน	-	495,456,363.50	-	495,456,363.50
ตราสารหนี้	-	13,460,801.83	-	13,460,801.83
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	235,709.76	-	235,709.76
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	4,496,663.96	-	4,496,663.96

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	**มีอัตราดอกเบี้ยคงที่**	**ไม่มีอัตราดอกเบี้ย**	**รวม**
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากออมทรัพย์	18,845,981.11	-	-	18,845,981.11
หน่วยลงทุน	-	-	545,706,513.86	545,706,513.86
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	27,976.56	27,976.56
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	968,531.76	968,531.76
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,468,906.53	12,468,906.53
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	443,860.10	443,860.10
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	861.78	861.78

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u> (ต่อ)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	564,899.10	564,899.10
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,196.49	4,196.49
หนี้สินอื่น	-	-	14,995.42	14,995.42

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากออมทรัพย์	14,578,083.01	-	-	14,578,083.01
หน่วยลงทุน	-	-	495,456,363.50	495,456,363.50
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	235,709.76	235,709.76
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	19,418.03	19,418.03
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	156,379.73	156,379.73
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,496,663.96	4,496,663.96
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	5,745,157.97	5,745,157.97
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	3,723.05	3,723.05

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u> (ต่อ)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	495,452.60	495,452.60
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,912.70	2,912.70
หนี้สินอื่น	-	-	13,825.90	13,825.90

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ปอนด์สเตอร์ลิง)

<u>รายการ</u>	**28 กุมภาพันธ์ 2568**	**29 กุมภาพันธ์ 2567**
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	12,679,054.69	10,911,189.05

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 ปอนด์สเตอร์ลิงเท่ากับ 43.0400 บาท และ 45.4081 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	**18,873,957.67**	**3.42**
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	109,928.36	0.02
FITCH-LONG		
Rate A-	2,253,809.74	0.41
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	16,510,219.57	2.99
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	**545,706,513.86**	**98.85**
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	545,706,513.86	98.85
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	**(12,468,906.53)**	**(2.26)**
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(2,939,169.06)	(0.53)
Rate A	(5,472,272.70)	(0.99)
FITCH-LONG		
Rate AA	(2,579,729.27)	(0.47)
FITCH_TH-LONG		
Rate AA-	(1,477,735.50)	(0.27)
อื่นๆ	**(60,281.13)**	**(0.01)**
ลูกหนี้	968,531.76	0.18
เจ้าหนี้	(463,913.79)	(0.09)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(564,899.10)	(0.10)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**552,051,283.87**	**100.00**

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ซีไอเอ็มบี ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	97,517,174.00	(0.2677)	2 เม.ย. 2568	(1,477,735.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	123,082,164.00	(0.7072)	12 มี.ค. 2568	(3,904,315.20)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	109,346,646.00	(0.2840)	26 มี.ค. 2568	(1,567,957.50)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	98,259,427.00	(0.4673)	11 มิ.ย. 2568	(2,579,729.27)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	102,243,273.60	(0.5324)	5 มี.ค. 2568	(2,939,169.06)

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 และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
P-2	A-2	T2	F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้
	C		C	
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชาระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชาระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

(2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	4,930.23	0.8875
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	178.33	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	891.65	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0126
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	6,070.21	1.0927

<u>หมายเหตุ</u>

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.0700 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (29 มีนาคม 2561)
KFHASIA-A	-0.52%	-0.19%	+0.14%	+4.05%	-4.02%	-0.44%	N/A	-2.05%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.16%	+0.90%	+2.33%	+8.27%	-0.57%	+2.49%	N/A	+0.76%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+14.37%	+13.87%	+16.07%	+16.80%	+17.51%	+18.56%	N/A	+18.06%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+14.94%	+14.45%	+16.71%	+17.43%	+18.05%	+19.09%	N/A	+18.59%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
KFHASIA-I	-0.43%	-0.10%	+0.21%	+4.12%	N/A	N/A	N/A	+2.07%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+0.16%	+0.90%	+2.33%	+8.27%	N/A	N/A	N/A	+6.07%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+14.59%	+14.00%	+16.14%	+16.81%	N/A	N/A	N/A	+15.90%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+14.94%	+14.45%	+16.71%	+17.43%	N/A	N/A	N/A	+16.30%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

1. นายฑลิต โชคทิพย์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประติพัทธิ์พงษ์
5. นายกวิพ เหรียญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรันต์ สอนไว
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์สัณห์ อนุรัตน์
10. นางสาววรดา ตันติสุนทร
11. นายวัชรินทร์ ด้วงสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- **KFHASIA-A (portfolio turnover ratio) 0.13 เท่า**
- **KFHASIA-I (portfolio turnover ratio) 0.13 เท่า**

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 28/02/2025)

Periodic Performance

	6 Months	1 Year	3 Years (p.a.)	5 Years (p.a.)
Class B-Acc (%)	2.3	8.3	-0.7	9.9
Index (%)*	6.7	15.2	3.4	5.2
Target (%)**	7.8	17.6	5.5	7.3
Sector Average (%)***	4.4	10.1	2.0	5.5
Sector Ranking	85/115	82/114	88/113	5/104

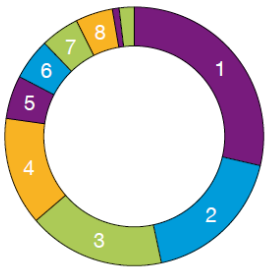
Source: FE, Revolution, MSCI. Total return net of charges, in sterling.
Share class returns calculated using 10am prices, while the Index is calculated close-to-close.
*MSCI AC Asia ex Japan Index.
**MSCI AC Asia ex Japan Index (in sterling) plus at least 2% per annum over rolling five-year periods.
***IA Asia Pacific Excluding Japan Sector.

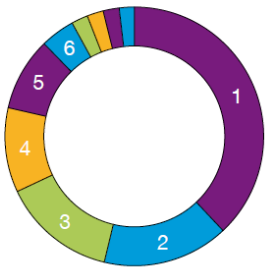
Annual Discrete Performance

	31/12/19-31/12/20	31/12/20-31/12/21	31/12/21-31/12/22	31/12/22-31/12/23	31/12/23-31/12/24
Class B-Acc (%)	60.4	6.5	-20.2	0.8	11.6
Index (%)*	21.5	-3.6	-9.2	0.3	14.5
Target (%)**	23.9	-1.7	-7.4	2.4	16.9
Sector Average (%)***	20.0	1.5	-6.9	-1.0	10.0

Top Ten Holdings

	Holdings	% of Total Assets
1	TSMC	9.6
2	Tencent	8.2
3	Samsung Electronics	5.2
4	Sea Limited	3.6
5	Meituan	3.4
6	CNOOC	3.3
7	MediaTek	2.5
8	SK Hynix	2.5
9	Accton Technology	2.4
10	Zijin Mining	2.2
Total		42.9





Asset allocation

		Fund (%)
1	Information Technology	28.6
2	Financials	18.0
3	Consumer Discretionary	17.1
4	Communication Services	13.5
5	Real Estate	5.4
6	Materials	5.2
7	Industrials	4.8
8	Energy	4.7
9	Consumer Staples	0.8
10	Health Care	0.0
11	Cash	1.9

Geographical allocation

		Fund (%)
1	China	38.0
2	Taiwan	15.8
3	India	14.3
4	South Korea	10.6
5	Vietnam	9.2
6	Singapore	4.3
7	Kazakhstan	2.1
8	Indonesia	2.0
9	Others	2.0
10	Cash	1.9

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