



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 – 28 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนรวม

KFJPINDX

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนเอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Japan Equity Index Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนเอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFJPINDX-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนเอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFJPINDX-I)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญห้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 31
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 34
- ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 38
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอชไอเอ็กซ์ (KFJPINDX) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอชไอเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFJPINDX-A จำนวน 317.72 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 19.7812 บาท
 - KFJPINDX-I จำนวน 701.40 บาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 20.6489 บาท
- และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่
- KFJPINDX-A ลดลงร้อยละ 3.09 ลดลงใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 3.60
 - KFJPINDX-I ลดลงร้อยละ 14.81 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 3.60

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลงประมาณ 3.60% โดยตลาดหุ้นญี่ปุ่นมีความผันผวนมากขึ้นในช่วงกลางและปลายปี 2567 หลังธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) เริ่มมีการปรับนโยบายการเงินให้เข้มงวดขึ้นผ่านการขึ้นอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากภาพเงินเฟ้อและค่าจ้างแรงงานสามารถปรับตัวขึ้นมาได้ตามเป้าหมาย อย่างไรก็ตาม BOJ มีมุมมองที่ค่อนข้างระมัดระวังต่อการขึ้นอัตราดอกเบี้ยครั้งต่อไป เนื่องจากในช่วงเดือนสิงหาคม 2567 ตลาดญี่ปุ่นเจอกับแรงเทขายอย่างหนักจากการ Unwind Carry Trade ของนักลงทุนหลังเงินเยนปรับแข็งค่าอย่างรวดเร็ว ทั้งนี้ ในระยะถัดไปตลาดญี่ปุ่นจะยังคงมีความผันผวน โดยมาจากการดำเนินนโยบายการเงินของ BOJ และความไม่แน่นอนทางการเมืองหลังพรรครัฐบาลเสียเสียงส่วนมากในสภาไป อย่างไรก็ตาม ในภาพการปรับกฎเกณฑ์เรื่องธรรมาภิบาลในตลาดญี่ปุ่นยังคงมีต่อเนื่องส่งผลให้บริษัทญี่ปุ่นมีการจ่ายปันผลมากขึ้น และมีการทำ Shares Buyback ต่อเนื่อง ซึ่งจะเป็แรงส่งให้กับตลาดได้

ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2568 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด Electric Appliances 25.6% หมวด Retail trade 14.3% หมวด Information and Communication 11.6% และหมวด Chemicals 5.7% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในตลาดญี่ปุ่นมีความผันผวน โดยได้รับแรงกดดันจากทิศทางค่าเงินเยน หลังจากทิศทาง BOJ มีการปรับนโยบายการเงินให้เข้มงวดขึ้น อย่างไรก็ตาม ในระยะยาวตลาดญี่ปุ่นมีทิศทางที่ดีขึ้นจากการฟื้นตัวของค่าจ้างแรงงานและการบริโภคที่ขยายตัวต่อเนื่อง ส่งผลให้เศรษฐกิจญี่ปุ่นสามารถหลุดจากภาวะเงินเฟ้อได้ นอกจากนี้ ยังเห็นเม็ดเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติเข้ามาในญี่ปุ่นอย่างต่อเนื่อง โดยเศรษฐกิจญี่ปุ่นสามารถฟื้นตัวได้ต่อเนื่องโดยเฉพาะในฝั่งภาคบริการและการบริโภค ด้านรายได้บริษัทจดทะเบียนที่ญี่ปุ่นยังคงมีแนวโน้มขยายตัว อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดญี่ปุ่นจะยังคงอยู่ในปี 2568 หลัง BOJ ปรับอัตราดอกเบี้ยให้เข้มงวดขึ้นต่อเนื่องในปี 2568 และความผันผวนจากนโยบายกีดกันการค้าจากทรัมป์

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 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 ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นลงทุน 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 ⁰⁴

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิต้าอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		318,027,335.82	232,254,522.68
เงินฝากธนาคาร		4,684,811.88	803,195.47
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	4,618,625.54	1,153,543.66
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		15,261.20	10,728.66
จากการขายเงินลงทุน		7,205,176.54	4,869,917.86
จากการขายหน่วยลงทุน		1,859,934.31	1,234,816.62
รวมสินทรัพย์		336,411,145.29	240,326,724.95
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	7,057,731.39	290,667.47
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	10,735,300.43
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		11,159,202.10	6,495,098.60
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		140,711.50	89,914.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		323,622.62	236,483.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,289.18	1,609.30
หนี้สินอื่น		7,964.09	4,519.81
รวมหนี้สิน		18,691,520.88	17,853,593.62
สินทรัพย์สุทธิ		317,719,624.41	222,473,131.33
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		160,616,246.41	108,990,529.88
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		39,310,584.92	(7,805,862.88)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		117,792,793.08	121,288,464.33
สินทรัพย์สุทธิ		317,719,624.41	222,473,131.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็คส์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568
 การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	26,381.41	26,381.41	0.01
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1000	เมื่อทวงถาม	5,119,458.60	5,119,458.60	1.61
รวมเงินฝากออมทรัพย์					5,145,840.01	1.62
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange						
Traded Fund						
จำนวน 35,690.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 38,640.0000 เยน						
รวมเป็นเงิน 1,379,061,600.00 เยน	JP3027650005		ไม่มีกำหนดอายุ	318,374,948.35	312,881,495.81	98.38
รวมหน่วยลงทุน					312,881,495.81	98.38
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 323,520,788.36 บาท)					318,027,335.82	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็คส์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
 การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	24,020.40	24,020.40	0.01
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	15,045,734.29	15,045,734.29	6.48
รวมเงินฝากออมทรัพย์					15,069,754.69	6.49
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange						
Traded Fund						
จำนวน 22,290.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 40,670.0000 เยน						
รวมเป็นเงิน 906,534,300.00 เยน	JP3027650005		ไม่มีกำหนดอายุ	189,061,313.42	217,184,767.99	93.51
รวมหน่วยลงทุน					217,184,767.99	93.51
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 204,131,068.11 บาท)					232,254,522.68	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

		(หน่วย : บาท)	
		1 มีนาคม 2567	1 มีนาคม 2566
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
รายได้			
รายได้เงินปันผล		4,836,063.88	2,138,803.77
รายได้ดอกเบี้ย		96,276.71	28,153.55
รวมรายได้		4,932,340.59	2,166,957.32
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	2,740,749.40	1,378,019.50
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		109,629.96	55,120.61
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	548,149.57	275,603.66
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		333,476.06	425,752.88
รวมค่าใช้จ่าย		3,802,004.99	2,204,496.65
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		1,130,335.60	(37,539.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		22,435,048.94	33,405,655.23
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(33,616,907.11)	29,520,962.39
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		28,068,371.32	12,117,862.55
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(3,301,982.04)	2,990,364.80
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(18,196,096.47)	(11,784,459.01)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		(4,611,565.36)	66,250,385.96
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(3,481,229.76)	66,212,846.63
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(14,441.49)	(4,223.02)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(3,495,671.25)	66,208,623.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

		(หน่วย : บาท)	
		1 มีนาคม 2567	1 มีนาคม 2566
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	(3,495,671.25)	66,208,623.61
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		1,061,876,871.74	831,230,267.69
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(963,134,707.41)	(855,551,450.02)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		95,246,493.08	41,887,441.28
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		222,473,131.33	180,585,690.05
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		317,719,624.41	222,473,131.33
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		10,899,052.9882	12,669,677.6975
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		51,791,104.7046	49,587,012.0894
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(46,628,533.0516)	(51,357,636.7987)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		16,061,624.6412	10,899,052.9882

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

		(หน่วย : บาท)	
		1 มีนาคม 2567	1 มีนาคม 2566
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	(2,894,664.06)	66,358,136.09
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		1,044,115,871.74	821,230,267.69
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(945,974,592.69)	(845,701,301.49)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>95,246,614.99</u>	<u>41,887,102.29</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>222,472,308.02</u>	<u>180,585,205.73</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>317,718,923.01</u></u>	<u><u>222,472,308.02</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	(601,007.19)	(149,512.48)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		17,761,000.00	10,000,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(17,160,114.72)	(9,850,148.53)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>(121.91)</u>	<u>338.99</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>823.31</u>	<u>484.32</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>701.40</u></u>	<u><u>823.31</u></u>
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		10,899,019.0204	12,669,643.7297
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		51,080,223.6989	49,012,428.2318
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(45,917,652.0459)	(50,783,052.9411)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u><u>16,061,590.6734</u></u>	<u><u>10,899,019.0204</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		33.9678	33.9678
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		710,881.0057	574,583.8576
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(710,881.0057)	(574,583.8576)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u><u>33.9678</u></u>	<u><u>33.9678</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("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

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

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 เป็นกองทุนรวมอียูพี ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange, Inc. : TSE) และจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเพื่อกองทุนหลักในสกุลเงินเยน

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินดีคส์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอภิวิตีอินดีคส์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567
ซื้อเงินลงทุน	1,000,418,481.75	808,137,483.47
ขายเงินลงทุน	885,080,084.27	807,090,446.94

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	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,740,749.40	1,378,019.50	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	548,149.57	275,603.66	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มีรายการดังนี้

				(หน่วย : บาท)	
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	32,181,341.00	เยน	0.241160	12 มี.ค. 2567 - 14 มี.ค. 2567	7,760,852.20
รายการซื้อ	183,218,152.00	เยน	0.242795	5 เม.ย. 2567 - 9 เม.ย. 2567	44,484,451.21
รายการซื้อ	36,194,238.00	เยน	0.234368	31 พ.ค. 2567 - 4 มิ.ย. 2567	8,482,771.17
รายการซื้อ	28,376,500.00	เยน	0.234410	4 มิ.ย. 2567 - 6 มิ.ย. 2567	6,651,735.37
รายการซื้อ	23,538,123.00	เยน	0.227700	24 ก.ย. 2567 - 26 ก.ย. 2567	5,359,630.61
รายการซื้อ	<u>19,778,954.00</u>	เยน	0.225920	26 ก.พ. 2568 - 28 ก.พ. 2568	<u>4,468,461.29</u>
รวมรายการซื้อ	<u>323,287,308.00</u>	เยน			<u>77,207,901.85</u>
รายการขาย	73,269,655.00	เยน	0.232500	21 พ.ค. 2567 - 24 พ.ค. 2567	17,035,194.79
รายการขาย	20,157,237.00	เยน	0.227110	8 ต.ค. 2567 - 11 ต.ค. 2567	4,577,910.10
รายการขาย	53,028,402.00	เยน	0.222720	7 พ.ย. 2567 - 12 พ.ย. 2567	11,810,485.69
รายการขาย	28,662,261.00	เยน	0.223600	11 พ.ย. 2567 - 14 พ.ย. 2567	6,408,881.56
รายการขาย	36,969,686.00	เยน	0.219300	9 ม.ค. 2568 - 14 ม.ค. 2568	8,107,452.14
รายการขาย	<u>61,503,263.00</u>	เยน	0.219660	13 ก.พ. 2568 - 18 ก.พ. 2568	<u>13,509,806.75</u>
รวมรายการขาย	<u>273,590,504.00</u>	เยน			<u>61,449,731.03</u>

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	42,501,000.00	เยน	0.224060	11 พ.ย. 2567 - 16 ธ.ค. 2567	9,522,774.06
รายการซื้อ	28,088,000.00	เยน	0.219345	9 ม.ค. 2568 - 17 ม.ค. 2568	6,160,962.36
รายการซื้อ	33,962,000.00	เยน	0.228360	28 ก.พ. 2568 - 22 เม.ย. 2568	7,755,562.32
รวมรายการซื้อ	104,551,000.00	เยน			23,439,298.74
รายการขาย	59,817,000.00	เยน	0.242310	12 มี.ค. 2567 - 20 พ.ค. 2567	14,494,257.27
รายการขาย	182,145,000.00	เยน	0.243940	5 เม.ย. 2567 - 17 มี.ย. 2567	44,432,451.30
รายการขาย	31,946,911.00	เยน	0.236320	30 เม.ย. 2567 - 7 พ.ค. 2567	7,549,694.01
รายการขาย	94,371,000.00	เยน	0.235395	4 มี.ย. 2567 - 5 ส.ค. 2567	22,214,461.55
รายการขาย	100,315,000.00	เยน	0.225150	11 ก.ค. 2567 - 17 ก.ย. 2567	22,585,922.25
รายการขาย	45,153,103.00	เยน	0.224270	11 ต.ค. 2567 - 17 ต.ค. 2567	10,126,486.41
รายการขาย	24,910,999.00	เยน	0.219100	8 ม.ค. 2568 - 14 ม.ค. 2568	5,457,999.88
รวมรายการขาย	538,659,013.00	เยน			126,861,272.67

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	45,586,168.00	เยน	0.255050	2 มี.ค. 2566 - 3 มี.ค. 2566	11,626,752.15
รายการซื้อ	69,449,009.00	เยน	0.254620	3 มี.ค. 2566 - 7 มี.ค. 2566	17,683,106.67

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	26,866,243.00	เยน	0.239100	31 ต.ค. 2566 - 1 ก.ย. 2566	6,423,718.70
รายการซื้อ	35,893,227.00	เยน	0.243290	19 ต.ค. 2566 - 20 ต.ค. 2566	8,732,463.20
รายการซื้อ	99,335,000.00	เยน	0.241600	7 ธ.ค. 2566 - 12 ธ.ค. 2566	23,999,336.00
รายการซื้อ	42,294,000.00	เยน	0.241600	7 ธ.ค. 2566 - 12 ธ.ค. 2566	10,218,230.40
รายการซื้อ	13,615,154.00	เยน	0.241575	7 ธ.ค. 2566 - 8 ธ.ค. 2566	3,289,080.83
รายการซื้อ	13,368,091.00	เยน	0.244900	8 ธ.ค. 2566 - 12 ธ.ค. 2566	3,273,845.49
รายการซื้อ	18,885,050.00	เยน	0.240920	5 ก.พ. 2567 - 7 ก.พ. 2567	4,549,786.25
รายการซื้อ	44,809,395.00	เยน	0.239250	28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567	10,720,647.75
รวมรายการซื้อ	410,101,337.00	เยน			100,516,967.44
รายการขาย	8,513,146.00	เยน	0.260720	23 มี.ค. 2566 - 28 มี.ค. 2566	2,219,547.43
รายการขาย	10,080,009.00	เยน	0.242250	12 ต.ค. 2566 - 18 ต.ค. 2566	2,441,882.18
รวมรายการขาย	18,593,155.00	เยน			4,661,429.61
สัญญา Forward					
รายการขาย	42,844,000.00	เยน	0.256050	2 มี.ค. 2566 - 6 มิ.ย. 2566	10,970,206.20
รายการขาย	75,859,000.00	เยน	0.255270	3 มี.ค. 2566 - 8 พ.ค. 2566	19,364,526.93
รายการขาย	32,063,000.00	เยน	0.241120	31 ต.ค. 2566 - 9 ม.ค. 2567	7,731,030.56
รายการขาย	148,413,000.00	เยน	0.242810	7 ธ.ค. 2566 - 20 ก.พ. 2567	36,036,160.53
รายการขาย	63,960,000.00	เยน	0.240425	28 ก.พ. 2567 - 7 พ.ค. 2567	15,377,583.00
รวมรายการขาย	363,139,000.00	เยน			89,479,507.22

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับ
กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	204,534.46	134,260.94
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	40,906.83	26,852.11

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Forward				
รายการซื้อ	33,962,000.00 เยน	0.228360	28 ก.พ. 2568 - 22 เม.ย. 2568	7,755,562.32

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	44,809,395.00 เยน	0.239250	28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567	10,720,647.75
สัญญา Forward				
รายการขาย	63,960,000.00 เยน	0.240425	28 ก.พ. 2567 - 7 พ.ค. 2567	15,377,583.00

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	28 กุมภาพันธ์ 2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	16,061,590.6734	33.9678
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	317,718,923.01	701.40
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	19.7812	20.6489
	29 กุมภาพันธ์ 2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	10,899,019.0204	33.9678
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	222,472,308.02	823.31
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	20.4121	24.2379

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFJPINDEX-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการส่งขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน
มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2567	1 มีนาคม 2566
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(2,894,664.06)	66,358,136.09
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(601,007.19)	(149,512.48)
รวม	<u>(3,495,671.25)</u>	<u>66,208,623.61</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิกวิตอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ
NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

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
ตลาดหลักทรัพย์	ตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange, Inc., "TSE")
ที่จดทะเบียนซื้อขาย	ประเทศญี่ปุ่น

รหัสหลักทรัพย์	1321
สกุลเงินที่ใช้ในการซื้อขาย	เยน (JPY)
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
สัดส่วนค่าธรรมเนียมและ ค่าใช้จ่ายทั้งหมดโดยประมาณ	0.22% ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (ยังไม่รวมภาษี)
บริษัทจัดการกองทุน (Management Company)	Nomura Asset Management Co., Ltd. ตั้งอยู่ในประเทศญี่ปุ่น
ผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee/Custodian)	Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation (Main-Trustee) Sub-Trustee : The Master Trust Bank of Japan, Ltd.

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	28 กุมภาพันธ์ 2568			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เยน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	344,454,000.00	76,355,207.84	2,026,412.32	84,835.68
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,713,555,654.00	384,967,277.32	2,592,213.22	6,972,895.71
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>4,618,625.54</u>	<u>7,057,731.39</u>
	(หน่วย : บาท)			
	29 กุมภาพันธ์ 2567			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เยน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	354,542,395.00	85,194,029.07	36,144.13	194,853.60
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,205,722,151.00	290,931,550.17	1,117,399.53	95,813.87
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>1,153,543.66</u>	<u>290,667.47</u>

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- 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	312,881,495.81	-	-	312,881,495.81
ตราสารหนี้	-	5,145,840.01	-	5,145,840.01
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	4,618,625.54	-	4,618,625.54
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	7,057,731.39	-	7,057,731.39

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	217,184,767.99	-	-	217,184,767.99
ตราสารหนี้	-	15,069,754.69	-	15,069,754.69
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	1,153,543.66	-	1,153,543.66
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	290,667.47	-	290,667.47

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์โตเกียวที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

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			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	9,830,651.89	-	-	9,830,651.89
หน่วยลงทุน	-	-	312,881,495.81	312,881,495.81
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,618,625.54	4,618,625.54
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	15,261.20	15,261.20
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	7,205,176.54	7,205,176.54
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,859,934.31	1,859,934.31
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	7,057,731.39	7,057,731.39
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	11,159,202.10	11,159,202.10
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	140,711.50	140,711.50
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	323,622.62	323,622.62
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,289.18	2,289.18
หนี้สินอื่น	-	-	7,964.09	7,964.09

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	15,872,950.16	-	-	15,872,950.16
หน่วยลงทุน	-	-	217,184,767.99	217,184,767.99
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,153,543.66	1,153,543.66
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	10,728.66	10,728.66
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	4,869,917.86	4,869,917.86
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,234,816.62	1,234,816.62
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	290,667.47	290,667.47
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	10,735,300.43	10,735,300.43
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	6,495,098.60	6,495,098.60
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	89,914.57	89,914.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	236,483.44	236,483.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,609.30	1,609.30
หนี้สินอื่น	-	-	4,519.81	4,519.81

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเยน จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เยน)

<u>รายการ</u>	28 กุมภาพันธ์ 2568	29 กุมภาพันธ์ 2567
<u>สินทรัพย์</u>		
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,379,061,600.00	906,534,300.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	31,757,654.00	20,327,151.00
<u>หนี้สิน</u>		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	44,809,395.00

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เยน เท่ากับ 0.226880 บาท และ 0.239577 บาท ตามลำดับ

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

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	9,845,913.09	3.10
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	26,405.17	0.01
FITCH-LONG		
Rate A-	4,685,160.25	1.47
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	5,134,347.67	1.62
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	312,881,495.81	98.48
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	312,881,495.81	98.48
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(2,439,105.85)	(0.77)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(2,240,344.89)	(0.71)
Rate A	63,752.28	0.02
FITCH-LONG		
Rate AA	321,980.93	0.10
Rate AA-	(32,603.52)	(0.01)
FITCH_TH-LONG		
Rate AA-	(551,890.65)	(0.17)
อื่นๆ	(2,568,678.64)	(0.81)
ลูกหนี้	9,065,110.85	2.85
เจ้าหนี้	(11,310,166.87)	(3.56)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(323,622.62)	(0.10)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	317,719,624.41	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	7,755,562.32	(0.0103)	22 เม.ย. 2568	(32,603.52)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ซีไอเอ็มบี ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	26,304,622.26	(0.1737)	22 เม.ย. 2568	(551,890.65)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	7,209,305.03	0.0013	4 มี.ค. 2568	4,128.49
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,716,618.73	0.0311	31 มี.ค. 2568	98,933.59
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	20,706,776.16	(0.2672)	22 เม.ย. 2568	(849,039.24)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	16,581,245.38	0.1782	22 เม.ย. 2568	566,141.06
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	4,917,688.76	0.0201	22 เม.ย. 2568	63,752.28
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	9,179,935.12	0.1201	24 มี.ค. 2568	381,630.66
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	4,669,096.77	0.0619	8 เม.ย. 2568	196,531.57
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	7,449,165.60	0.0715	8 เม.ย. 2568	227,305.62
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	9,319,948.61	0.1233	22 เม.ย. 2568	391,623.19
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	18,376,536.59	(0.2188)	22 เม.ย. 2568	(695,274.01)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	88,691,001.92	0.8146	24 มี.ค. 2568	2,588,084.73
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	6,731,066.70	(0.0164)	24 มี.ค. 2568	(52,232.16)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	88,924,009.92	(0.5536)	31 มี.ค. 2568	(1,758,839.95)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	134,755,025.44	(0.9813)	8 เม.ย. 2568	(3,117,851.86)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	5,034,879.85	0.0316	22 เม.ย. 2568	100,494.35

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	2,740.75	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	109.63	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	548.15	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0205
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	3,468.53	1.0156

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเดกซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ / Krungsri Japan Equity Index Hedged FX Fund

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท	จำนวนเงิน	อัตราส่วน
	(เยน)	(%)
Citigroup Global Markets Limited	1,524,151.00	61.95
Maybank Securities Pte. Ltd	936,009.00	38.05
รวม / Total	2,460,160.00	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	% 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	
KFJPINDEX-A	-6.42%	-2.52%	-3.04%	-3.09%	+12.98%	+11.91%	N/A	+8.99%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-6.82%	-2.50%	-2.87%	-3.60%	+13.97%	+13.90%	N/A	+10.65%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+15.45%	+14.92%	+19.01%	+24.04%	+19.59%	+20.26%	N/A	+18.37%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+17.13%	+16.15%	+20.36%	+25.06%	+20.48%	+21.28%	N/A	+19.42%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 ธันวาคม 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFJPINDX-I	-6.41%	-2.50%	-19.34%	-14.81%	N/A	N/A	N/A	+16.11%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-6.82%	-2.50%	-2.87%	-3.60%	N/A	N/A	N/A	+14.95%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+15.45%	+14.82%	+30.02%	+31.70%	N/A	N/A	N/A	+28.16%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+17.13%	+16.15%	+20.36%	+25.06%	N/A	N/A	N/A	+20.49%

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
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิกวิตีอินเด็กซ์เสคจ์เอฟเอ็กซ์	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

- นายชาติ โสภทพิพัฒน์
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวินี สุขศรีวงศ์
- นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
- นายจาตุรงค์ สอนไ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ ศิวังสังข์

(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

- KFJPINDEX-A (portfolio turnover ratio) 1.32 เท่า
- KFJPINDEX-I (portfolio turnover ratio) 1.32 เท่า

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

Return	1 month	3 months	6 months	1 year	3 years	Since Incep.
NAV (dividend re-invested)	-6.1%	-2.6%	-3.1%	-3.6%	48.1%	325.4%
Benchmark Index	-6.0%	-2.6%	-3.0%	-3.4%	48.9%	347.8%

(Since Inception 7/9/2001)

- NAV in the above chart refers to NAV Per Unit for the purpose of comparison with the benchmark index.
- 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	10.7%
8035	TOKYO ELECTRON LIMITED	ELECTRIC APPLIANCES	5.8%
6857	ADVANTEST CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	5.7%
9984	SOFTBANK GROUP CORP.	INFORMATION & COMMUNICATION	4.3%
9433	KDDI CORPORATION	INFORMATION & COMMUNICATION	2.6%
6098	RECRUIT HOLDINGS CO.,LTD.	SERVICES	2.3%
6762	TDK CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	2.1%
4519	CHUGAI PHARMACEUTICAL CO.,LTD.	PHARMACEUTICAL	2.0%
4063	SHIN-ETSU CHEMICAL CO.,LTD.	CHEMICALS	2.0%
6954	FANUC CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	1.9%
Total			39.1%

Number of Holdings :
225

• Sector references are based on the TSE 33 Sector Classification.

Fund Composition

Sector Allocation	(% of NAV)
ELECTRIC APPLIANCES	25.1%
RETAIL TRADE	13.6%
INFORMATION & COMMUNICATION	12.0%
CHEMICALS	5.8%
PHARMACEUTICAL	5.7%
Others	36.2%
Total	98.3%

Asset Allocation	
Stocks	98.3%
Call Loan, Others	1.7%
(Index Futures)	1.6%

Portfolio Characteristics	
Dividend Yield (annual)	1.9%

• 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).