



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2562

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 – 28 กุมภาพันธ์ 2562

กองทุนรวม

KFHASIA

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Asian Equity Hedged FX Fund

หมายเหตุ: กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (KFHASIA-A)

บริษัทจัดการเปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้ตั้งแต่ช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก และภายหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก จนถึงปัจจุบัน

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-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

รายงานประจำปี 2562

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	28
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	31
● ผลการดำเนินงาน	32
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	33
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัท) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอควิตี้ไฮด์ เอฟเอ็กซ์ (KFHASIA) ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอควิตี้ไฮด์เอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 เท่ากับ 704.92 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 8.8937 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ลดลงร้อยละ 11.06 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 9.64

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบประมาณ 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนหลัก Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) ปรับตัวลดลงราว 8.9% โดยช่วงที่ผ่านมาตลาดหุ้นเอเชียไม่รวมญี่ปุ่นมีความผันผวนมากขึ้น และเจอแรงกดดันหนักจากเรื่องความเสี่ยงด้านสงครามการค้าระหว่างจีนกับสหรัฐฯ อีกทั้งการขึ้นดอกเบี้ยนโยบายต่อเนื่องของเฟดที่ส่งผลให้กระแสเงินทุนไหลออกจากกลุ่มประเทศเกิดใหม่ โดยเฉพาะในเอเชีย ทั้งนี้ ในช่วงต้นปี 2562 ตลาดหุ้นเอเชียฟื้นตัวขึ้นหลังจากที่เฟดส่งสัญญาณว่าอาจจะลดการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปีนี้ สนับสนุนสินทรัพย์เสี่ยงอีกครั้ง ด้านการเจรจาการค้าของสหรัฐฯ กับจีนก็มีทิศทางที่ดีขึ้นช่วยหนุนตลาดหุ้นเอเชีย ทั้งนี้ ในตลาดเอเชียจะมีการเลือกตั้งในหลายประเทศที่ต้องจับตามอง เช่น อินเดีย ไทย อินโดนีเซีย และฟิลิปปินส์ เป็นต้น โดยอาจเพิ่มความไม่แน่นอนให้กับตลาดกลุ่มดังกล่าว

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2562 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในประเทศจีน 49.7% เกาหลี 19.8% อินโดนีเซีย 6.3% ฮองกง 5.8% และไต้หวัน 5.0% เป็นต้น โดยแบ่งเป็นการลงทุนในหมวดการเงิน 28.7%, หมวดบริการการสื่อสาร 17.6%, หมวดเทคโนโลยี 16.7% และหมวดอสังหาริมทรัพย์ 8.9% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในตลาดเอเชีย เนื่องจากเป็นตลาดที่มีศักยภาพในการเติบโตค่อนข้างสูง ผ่านการเติบโตด้านการบริโภคที่ขยายตัวต่อเนื่อง ถึงแม้ว่าในระยะสั้นจะเจอกับความผันผวนและแรงกดดันจากความไม่แน่นอนด้านสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน อีกทั้งโอกาสที่เฟดจะกลับมาขึ้นอัตราดอกเบี้ยมากกว่าที่ตลาดคาดการณ์ อย่างไรก็ตาม ทางเราจึงมองว่าการขึ้นดอกเบี้ยของเฟดจะกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องทั้งนโยบายการคลังและการเงิน ทั้งนี้ ปัจจัยสำคัญที่อาจเป็นความเสี่ยงของตลาดเอเชียในปีนี้อาจมาจากการเลือกตั้งในหลายประเทศ เช่น อินเดีย ไทย อินโดนีเซีย และฟิลิปปินส์ เป็นต้น

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

ศิริ เสนอ

(นางสาวเชาวนี แสงพงษ์นภา)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียโนควิตี้เฮดจ์เอฟแอล

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2562 และหมายเหตุ ประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2562 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูล

อื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 22 เมษายน พ.ศ. 2562

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบดุล

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
		2562
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ราคาทุนรวม 771,597,727.89 บาท)		704,238,145.04
เงินฝากธนาคาร	6	2,660,622.98
ลูกหนี้		
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		191,527.59
จากการขายหน่วยลงทุน		1,970.44
จากดอกเบี้ย		21,209.77
รวมสินทรัพย์		<u>707,113,475.82</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		1,046,196.24
เจ้าหนี้		
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		461,287.36
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		19,771.05
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		648,606.86
หนี้สินอื่น		<u>18,788.19</u>
รวมหนี้สิน		<u>2,194,649.70</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>704,918,826.12</u>
สินทรัพย์สุทธิ :		
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 300 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		792,602,555.06
บัญชีปรับสมดุล		68,303.49
ขาดทุนสะสม	3	<u>(87,752,032.43)</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>704,918,826.12</u>
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		79,260,255.5063
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		8.8937

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮลธ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่น ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท) / วันครบอายุ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ					
เงินฝากออมทรัพย์					
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.7500	เมื่อทวงถาม 20,000,000.00	20,000,000.00	2.84
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian					
Leaders (ex Japan) (Class I)					
จำนวน 55,792.5510 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 388.74 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 21,688,796.28 เหรียญสหรัฐฯ	VONASII		ไม่มีกำหนดอายุ 751,597,727.89	684,238,145.04	97.16
รวมเงินลงทุน				704,238,145.04	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

		(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2562
รายได้จากการลงทุน		
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	4	865,578.46
รายได้ดอกเบี้ยรับ		135,010.71
รายได้ทั้งสิ้น		1,000,589.17
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	5,752,824.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5, 7	1,045,968.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	226,626.41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	5	70,000.00
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		7,095,418.93
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(6,094,829.76)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		(13,251,423.58)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		(68,405,779.09)
รวมรายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(81,657,202.67)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(87,752,032.43)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

	(หน่วย : บาท)
	2562
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(6,094,829.76)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(13,251,423.58)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(68,405,779.09)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(87,752,032.43)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปี จำนวน 84,744,468.6533 หน่วย	847,444,686.53
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี จำนวน 5,484,213.1470 หน่วย	(54,842,131.47)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้นของบัญชีปรับสมดุล	68,303.49
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	792,670,858.55
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	704,918,826.12
สินทรัพย์สุทธิด้านปี	0.00
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	704,918,826.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอนิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

(หน่วย : บาท)

2562

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (87,752,032.43)

ปรับกระทบการลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน

การซื้อเงินลงทุน (804,444,718.99)

การจำหน่ายเงินลงทุน 36,997,014.20

เงินจ่ายจากการยกเลิกสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (17,698,604.40)

การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทน 105,630.13

จากเงินลงทุนในต่างประเทศ

การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน (1,970.44)

การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย (21,209.77)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน 461,287.36

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน 19,771.05

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น 667,395.05

รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน 13,251,423.58

รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน 68,405,779.09

เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน (790,010,235.57)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การขายหน่วยลงทุน 841,493,321.30

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (48,822,462.75)

เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน 792,670,858.55

เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 2,660,622.98

เงินสด :

ณ วันต้นปี 0.00

ณ วันสิ้นปี 2,660,622.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์
ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

	(หน่วย:บาท)
	2562
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(0.1482)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(0.3222)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(1.6633)
ขาดทุนจากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(2.1337)
บวก ส่วนเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	1.0274
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	8.8937
อัตราส่วนของการลดลงในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า	
สินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(12.43)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	704,918,826.12
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.00
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.14
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยัง ไม่เกิดขึ้น	
จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ย	
ระหว่างปี (%)	(11.56)
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขาย	
เงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ย	
ระหว่างปี (%)	113.49
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	706,182,849.60
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้	

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับ ก.ล.ด. เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน (Equity fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHASIA-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิทีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล (ชื่อย่อ : KFHASIA-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผลรวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจ เฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกองทุนโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ Vontobel Fund – mtX Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) (“กองทุนหลัก”) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่ออกโดยบริษัทที่ตั้งอยู่หรือประกอบกิจการในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดย Vontobel Asset Management S.A. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น หยวนจีน วอน เกาหลีใต้ ดอลลาร์ฮ่องกง ดอลลาร์ไต้หวัน เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล)

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ 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/ด้านราคาดราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสถานะการณ์ของตลาด ภาวะเบี้ยบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
 - (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

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

2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.6 ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แก่การทำสัญญา Spot และ สัญญา Forward

สัญญา Spot และ สัญญา Forward ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยนทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ FX Forward Rate เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

2.8 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

3. ขาดทุนสะสม

	(หน่วย : บาท)
	2562
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไรสะสมต้นปี	0.00
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	(87,752,032.43)
ขาดทุนสะสมสิ้นปี	(87,752,032.43)

4. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน Vontobel Fund - mtX Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) โดยคำนวณเป็นรายวันจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุน รายได้ดังกล่าวมีการคำนวณในอัตราร้อยละดังนี้

	<u>ระดับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ไม่ถึง	10 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.0000
ตั้งแต่	10 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.1000
มากกว่า	20 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.2000
มากกว่า	30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.2500

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.8828 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.1605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0348 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคาร ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท)
	2562	2562
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.375	2,660,622.98

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2562	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,752,824.47	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,045,968.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28

กุมภาพันธ์ 2562 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ

ของสัญญา	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน		ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		บาท ต่อ 1 เหรียญสหรัฐ	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	2,800,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2210	18 เม.ย. 2561 - 20 เม.ย. 2561	87,418,800.00
รายการซื้อ	3,575,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.3610	15 ส.ค. 2561 - 17 ส.ค. 2561	119,265,575.00
รายการซื้อ	2,017,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.4415	26 ก.ย. 2561 - 28 ก.ย. 2561	65,434,505.50
รายการซื้อ	5,951,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.3355	3 ต.ค. 2561 - 5 ต.ค. 2561	192,428,560.50
รายการซื้อ	1,117,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2650	31 ต.ค. 2561 - 2 พ.ย. 2561	37,157,005.00
รายการซื้อ	5,928,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8620	14 พ.ย. 2561 - 16 พ.ย. 2561	194,805,936.00
รายการซื้อ	2,762,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6950	19 ธ.ค. 2561 - 21 ธ.ค. 2561	90,303,590.00
รายการซื้อ	2,078,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9940	9 ม.ค. 2562 - 11 ม.ค. 2562	66,483,532.00
รายการซื้อ	2,891,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8545	16 ม.ค. 2562 - 18 ม.ค. 2562	92,091,359.50
รายการซื้อ	2,721,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2580	13 ก.พ. 2562 - 15 ก.พ. 2562	85,053,018.00
รวมรายการซื้อ	31,840,000.00	เหรียญสหรัฐ			1,030,441,881.50
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,607,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1945	18 เม.ย. 2561 - 18 พ.ค. 2561	81,324,061.50
รายการขาย	2,976,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.3322	15 ส.ค. 2561 - 21 ก.ย. 2561	99,196,627.20
รายการขาย	1,753,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.4071	26 ก.ย. 2561 - 2 พ.ย. 2561	56,809,646.30

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ					
ของสัญญา	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน		ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เหรียญสหรัฐ		อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward (ต่อ)					
รายการขาย	6,019,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.3015	3 ต.ค. 2561 - 9 พ.ย. 2561	194,422,728.50
รายการขาย	1,086,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2344	31 ต.ค. 2561 - 7 ธ.ค. 2561	36,092,558.40
รายการขาย	2,800,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8250	14 พ.ย. 2561 - 28 ธ.ค. 2561	91,910,000.00
รายการขาย	2,774,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8110	14 พ.ย. 2561 - 4 ม.ค. 2562	91,017,714.00
รายการขาย	2,688,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6504	19 ธ.ค. 2561 - 8 ก.พ. 2562	87,764,275.20
รายการขาย	2,149,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9565	9 ม.ค. 2562 - 1 มี.ค. 2562	68,674,518.50
รายการขาย	570,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9319	14 ม.ค. 2562 - 1 มี.ค. 2562	18,201,183.00
รายการขาย	3,043,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8170	16 ม.ค. 2562 - 8 มี.ค. 2562	96,819,131.00
รายการขาย	2,675,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2234	13 ก.พ. 2562 - 4 เม.ย. 2562	83,522,595.00
รวมรายการขาย	31,140,000.00	เหรียญสหรัฐ			1,005,755,038.60

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

2562

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย 473,797.20

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย 86,144.91

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ				
ของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เหรียญสหรัฐ	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการขาย	2,149,000.00 เหรียญสหรัฐ	31.9565	9 ม.ค. 2562 - 1 มี.ค. 2562	68,674,518.50
รายการขาย	570,000.00 เหรียญสหรัฐ	31.9319	14 ม.ค. 2562 - 1 มี.ค. 2562	18,201,183.00
รายการขาย	3,043,000.00 เหรียญสหรัฐ	31.8170	16 ม.ค. 2562 - 8 มี.ค. 2562	96,819,131.00
รายการขาย	2,675,000.00 เหรียญสหรัฐ	31.2234	13 ก.พ. 2562 - 4 เม.ย. 2562	83,522,595.00
รวมรายการขาย	8,437,000.00 เหรียญสหรัฐ			267,217,427.50

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนติกส์ไฮด์เจฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ กองทุน Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Vontobel Fund - mtx Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I)
ลักษณะเฉพาะของ Class I	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	11 พฤศจิกายน 2551
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ให้เงินลงทุนเติบโตในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ กองทุนจะนำทรัพย์สินส่วนใหญ่ไปลงทุนในหุ้น ตราสารที่เปลี่ยนมือได้ ที่เทียบเท่าตราสารทุน และ participation certificates เป็นต้น ที่ออกโดย

บริษัทที่ตั้งอยู่หรือประกอบกิจการในทวีปเอเชียเป็นหลัก (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) ซึ่งดำเนินกิจการที่ส่งเสริมธุรกรรมทางเศรษฐกิจที่ยั่งยืน ทั้งนี้ กองทุนอาจนำเงินไปลงทุนในทรัพย์สินนอกจากที่กล่าวข้างต้น ไม่เกินร้อยละ 33 ของทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งรวมถึงการถือเงินสดไว้ด้วย

ตัวชี้วัด (Benchmark)	MSCI AC Asia (ex Japan) net TR USD
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	Vontobel Asset Management S.A.
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	RBC Investor Services Bank S.A.

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปี กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร เป็นจำนวน 801.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 113.49 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นวันทำการที่ใช้ซื้อขายกัน ดังนั้น บริษัทจัดการเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

10.2 ความเสี่ยงทางด้านการกระจายการลงทุน

เนื่องจากกองทุนนี้เน้นการลงทุนส่วนใหญ่ในหน่วยลงทุนของกองทุน Vontobel Fund - mtX Sustainable Asian Leaders (ex Japan) (Class I) จึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงทางด้านการกระจุกตัวของการลงทุน

10.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่อาจจะเพิ่มสูงขึ้นหรือลดต่ำลง ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามราคาตราสารหรือราคาหุ้นที่กองทุนหลักลงทุนหรือมีไว้และอาจขึ้นอยู่กับแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้น เป็นต้น ดังนั้น หากราคาหุ้นที่ลงทุนลดลงหรือปรับตัวสูงขึ้น จะส่งผลให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลักลดลงหรือเพิ่มขึ้นได้เช่นกัน ดังนั้นบริษัทจัดการจะพิจารณาการลงทุนในกองทุนหลักโดยมีสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน โดยคำนึงถึงสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การเมืองและภาวะตลาดเงินซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนในกองทุนหลัก

10.4 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวมีയอดคงเหลืออยู่ในระดับต่ำ และส่วนใหญ่ของจำนวนดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีระยะเวลาครบกำหนดในระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

10.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ลงทุนได้ในราคาที่เหมาะสมและภายในระยะเวลาอันสมควร ทั้งนี้ การที่กองทุนนำเงินลงทุนไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Vontobel Fund - mtX Sustainable Asian Leaders (ex Japan) ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่เน้นลงทุนในหุ้นที่ออกโดยบริษัทที่ตั้งอยู่หรือประกอบกิจการในทวีปเอเชีย (ไม่รวมประเทศญี่ปุ่น) ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ขาดสภาพคล่องของตราสาร อาจมีความเสี่ยงที่ไม่สามารถขายตราสารที่กองทุนลงทุนไว้ได้หรือขายตราสารในราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้ผู้ลงทุนอาจขายคืนหน่วยลงทุนไม่ได้ราคาหรือตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากหรือตราสารแห่งหนี่ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก หรือตราสารหนี้ระยะสั้น เพื่อรักษาสภาพคล่องของกองทุนและลดความเสี่ยงจากการรับชำระคืน จึงทำให้ช่วยลดความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนได้

10.6 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีบัญชีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

2562

เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) 21,688,796.28

ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ 6,070.99

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าว
ข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 31.5480
บาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ

ของสัญญา	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน		ตามสัญญา		ณ วันครบกำหนด
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		บาท ต่อ 1 เหรียญสหรัฐฯ	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	2,149,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.4180	27 ก.พ. 2562 - 1 มี.ค. 2562	67,517,282.00
รายการซื้อ	570,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.4180	27 ก.พ. 2562 - 1 มี.ค. 2562	17,908,260.00
รวมรายการซื้อ	2,719,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			85,425,542.00
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,149,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.9565	9 ม.ค. 2562 - 1 มี.ค. 2562	68,674,518.50
รายการขาย	570,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.9319	14 ม.ค. 2562 - 1 มี.ค. 2562	18,201,183.00
รายการขาย	3,043,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.8170	16 ม.ค. 2562 - 8 มี.ค. 2562	96,819,131.00
รายการขาย	3,309,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.6995	23 ม.ค. 2562 - 15 มี.ค. 2562	104,893,645.50
รายการขาย	2,357,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.4820	30 ม.ค. 2562 - 22 มี.ค. 2562	74,203,074.00
รายการขาย	2,976,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.2152	6 ก.พ. 2562 - 29 มี.ค. 2562	92,896,435.20

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ					
ของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา			ณ วันครบกำหนด
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เหรียญสหรัฐ	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Forward (ต่อ)					
รายการขาย	2,675,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2234	13 ก.พ. 2562 - 4 เม.ย. 2562	83,522,595.00
รายการขาย	2,972,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0540	20 ก.พ. 2562 - 12 เม.ย. 2562	92,292,488.00
รายการขาย	794,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2750	25 ก.พ. 2562 - 18 เม.ย. 2562	24,832,350.00
รายการขาย	2,697,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.3770	27 ก.พ. 2562 - 26 เม.ย. 2562	84,623,769.00
รวมรายการขาย	23,542,000.00	เหรียญสหรัฐ			740,959,189.20

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียเนโอวิดีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2562

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	22,681,832.75	3.22
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	20,009,863.04	2.84
Rate AA+	2,671,969.71	0.38
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	684,238,145.04	97.07
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	684,238,145.04	97.07
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(1,046,196.24)	(0.15)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A-	(192,624.40)	(0.03)
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	1,098,734.35	0.16
Rate AA+	(1,952,306.19)	(0.28)
อื่นๆ	(954,955.43)	(0.14)
ลูกหนี้	193,498.03	0.03
เจ้าหนี้	(499,846.60)	(0.08)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(648,606.86)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	704,918,826.12	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเชียนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2562

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	18,201,183.00	0.0309	1 มี.ค. 2562	218,145.84
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	68,674,518.50	0.1242	1 มี.ค. 2562	875,322.08
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	96,819,131.00	0.1169	8 มี.ค. 2562	824,172.21
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	83,522,595.00	(0.1162)	4 เม.ย. 2562	(818,905.78)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	24,832,350.00	(0.0273)	18 เม.ย. 2562	(192,624.40)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงเทพ	ป้องกันความเสี่ยง	92,292,488.00	(0.1970)	12 เม.ย. 2562	(1,388,464.90)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	17,908,260.00	0.0105	1 มี.ค. 2562	74,100.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	67,517,282.00	0.0396	1 มี.ค. 2562	279,370.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	104,893,645.50	0.0741	15 มี.ค. 2562	522,249.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	74,203,074.00	(0.0185)	22 มี.ค. 2562	(130,278.46)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	92,896,435.20	(0.1339)	29 มี.ค. 2562	(944,159.81)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	84,623,769.00	(0.0518)	26 เม.ย. 2562	(365,122.56)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	5,752.82	0.8828
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	226.63	0.0348
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,045.97	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0107
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	7,095.42	1.0888

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุนหลักจะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการ (ตามอัตราที่ตกลงกันระหว่างบริษัทจัดการและกองทุนหลัก) ให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียอควิตีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562	% 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	9.39%	5.52%	-2.46%	N/A	N/A	N/A	N/A	-11.06%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	9.65%	6.16%	-2.22%	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.64%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	13.77%	16.49%	20.28%	N/A	N/A	N/A	N/A	18.83%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	41.97%	40.21%	34.15%	N/A	N/A	N/A	N/A	30.30%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ MSCI AC Asia (ex Japan) net TR USD สัดส่วน 100% บริษัทจัดการจะใช้ตัวชี้วัดตามกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 29 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเอเซียเนอวิเคสแอสเอฟเอ็กซ์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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 2562

- | | |
|-----------------|----------------|
| 1. นายวิพุธ | เอื้ออนันท์ |
| 2. นายชาติ | โชคทิพย์พัฒนา |
| 3. นายสาธิต | บัวชู |
| 4. นางสาวสาวินี | สุขศรีวงศ์ |
| 5. นายปิติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 6. นายจตุรันต์ | สอนไว |
| 7. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. นายพลสิทธิ์ | อาหุณย์ |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนูรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |

(3) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 3.82%

(4) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 28/02/2019)

Performance of I Share (in USD and %)								
	1 mth.	YTD	2018	2017	2016	3 y. p.a.	5 y. p.a.	since inception
Fund	2.3	10.4	-16.4	55.6	5.5	20.6	11.3	288.7
Index	2.1	10.0	-14.8	41.7	5.4	15.3	6.3	213.8
	03.14 – 02.15	03.15 – 02.16	03.16 – 02.17	03.17 – 02.18	03.18 – 02.19			
Fund	22.2	-20.4		36.6	43.7			-10.7
Index	11.4	-20.4		26.5	31.9			-8.2
Benchmark: MSCI AC Asia (ex Japan) net TR USD								

Major equity positions	
Tencent Holdings Ltd	6.6%
Aia Group Ltd	4.7%
Samsung Electronic -Gdr-	4.7%
DBS Group Holdings Shs	4.6%
Ping An Insurance -H- Shs	4.5%
Taiwan Semiconductor	3.8%
Boc Hong Kong (Holding) Shs	3.6%
CNOOC Shs	3.6%
Zhuzhou Csr Times Electric	3.4%
China Construct -H- Shs	3.3%

Major Sectors

