



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 – 28 กุมภาพันธ์ 2566

กองทุนรวม

KFUSINDEX

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri US Equity Index Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFUSINDEX-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFUSINDEX-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 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีวิญญูเอสอิควิตี้อินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

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

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟ เอ็กซ์ (KFUSINDX) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFUSINDX-A จำนวน 813.32 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 15.8478 บาท

- KFUSINDX-I จำนวน 47.42 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 15.8491 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFUSINDX-A ลดลงร้อยละ 10.98 ลดลงใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 10.75

- KFUSINDX-I ลดลงร้อยละ 9.62 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 6.90 (ผลการดำเนินงานนับจากวันเริ่มโครงการ ตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2564 – 28 กุมภาพันธ์ 2566)

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุน iShares Core S&P 500 ETF (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลงประมาณ 7.8% โดยในช่วงต้นปี 2565 ตลาดสหรัฐฯ ได้รับแรงกดดันจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) โดย Fed ได้มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นอย่างรวดเร็วเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อในสหรัฐฯ ที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลให้ทั้งปี 2565 Fed มีการปรับอัตราดอกเบี้ยจากระดับ 0.25%-0.50% มาอยู่ที่ 4.25%-4.50% ณ สิ้นปี 2565 โดยอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่เพิ่มขึ้นรวดเร็วส่งผลกระทบต่อรายได้บริษัทจดทะเบียนเนื่องจากต้องเจอกับอัตราการกู้ยืมที่สูงขึ้น โดยเฉพาะในหุ้นกลุ่มการเติบโตสูงที่มีการกู้ยืมเพื่อมาขยายธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายปี 2565 จนถึงต้นปี 2566 ตลาดมองว่า Fed อาจมีทิศทางการขึ้นอัตราดอกเบี้ยที่ชะลอลง ส่งผลให้ตลาดสหรัฐฯ ทயอยฟื้นตัว อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวยังคงมีความผันผวน โดยต้องจับตามองผลกระทบจากการขึ้นอัตราดอกเบี้ยที่รวดเร็วต่อภาคเศรษฐกิจ โดยในช่วงที่ผ่านมาอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่เพิ่มขึ้นทำให้ธนาคารขนาดเล็กของสหรัฐฯ เจอกับภาวะการขาดสภาพคล่องหลังมีคณมาถอนเงินฝากในปริมาณมาก โดยความเสี่ยงในภาคสถาบันการเงินเพิ่มแรงกดดันให้ตลาดสหรัฐฯ ต่อเนื่อง

ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2565 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนหุ้นหมวดเทคโนโลยี 25.6% หมวด Healthcare 15.8% หมวดการเงิน 11.6% หมวดสินค้าฟุ่มเฟือย 9.8% และหมวดอุตสาหกรรม 8.6% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในตลาดสหรัฐฯ ยังคงมีความผันผวนต่อเนื่องจากความไม่แน่นอนในการดำเนินนโยบายการเงินของ Fed และแรงกดดันด้านอัตราเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับสูง โดยนักลงทุนยังเพิ่มความกังวลว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ จะเข้าสู่ภาวะถดถอย หลัง Fed มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้บริษัทจดทะเบียน อีกทั้ง ยังต้องระวังความเสี่ยงในภาคสถาบันการเงินที่เผชิญกับปัญหาสภาพคล่องและความเสี่ยงการเมือระหว่างประเทศจากสหรัฐฯ และจีน เป็นต้น อย่างไรก็ตาม หาก Fed มีการส่งสัญญาณการชะลอการขึ้นดอกเบี้ยและภาพเงินเฟ้อที่สหรัฐฯ มีทิศทางชะลอลงต่อเนื่อง อาจกลายเป็นแรงส่งให้กับตลาดได้อีกครั้ง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 มีนาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย [N](#).

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ 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

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิดีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิดีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิดีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นที่มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้ อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ 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 กตทยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิทีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		914,107,672.22	1,007,964,388.81
เงินฝากธนาคาร		2,163,951.71	5,136,868.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	514,293.90	19,488,180.71
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		19,711.68	16,228.22
จากการขายหน่วยลงทุน		932,495.72	6,720,388.21
รวมสินทรัพย์		<u>917,738,125.23</u>	<u>1,039,326,054.02</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	40,315,165.23	5,774,269.79
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		14,157,542.22	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,688,866.18	7,608,541.75
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		95,690.31	429,569.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		718,687.94	850,524.56
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,956.75	2,434.23
หนี้สินอื่น		19,537.31	21,726.09
รวมหนี้สิน		<u>56,998,445.94</u>	<u>14,687,065.82</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>860,739,679.29</u>	<u>1,024,638,988.20</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		543,123,617.54	575,575,078.85
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		294,923,413.46	321,214,452.44
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		22,692,648.29	127,849,456.91
สินทรัพย์สุทธิ		<u>860,739,679.29</u>	<u>1,024,638,988.20</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสเควีทีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	189.98	189.98	-
บมจ.ท.ยูโอบี		0.6500	เมื่อทวงถาม	31,103,282.88	31,103,282.88	3.40
รวมเงินฝากออมทรัพย์					31,103,472.86	3.40
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน iShares Core S&P 500 ETF						
จำนวน 62,780.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 397.9700 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 24,984,556.60 เหรียญสหรัฐฯ	US4642872000		ไม่มีกำหนดอายุ	919,516,569.83	883,004,199.36	96.60
รวมหน่วยลงทุน					883,004,199.36	96.60
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 950,620,042.69 บาท)					914,107,672.22	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอควิตี้อินเตอร์เนชันแนลเอฟไอเค็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	24,042,894.52	24,042,894.52	2.39
รวมเงินฝากออมทรัพย์					24,042,894.52	2.39
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน iShares Core S&P 500 ETF						
จำนวน 68,780.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 438.7200 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 30,175,161.60 เหรียญสหรัฐฯ	US4642872000		ไม่มีกำหนดอายุ	949,359,935.50	983,921,494.29	97.61
รวมหน่วยลงทุน					983,921,494.29	97.61
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 973,402,830.02 บาท)					1,007,964,388.81	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิทีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		10,866,671.22	9,048,145.65
รายได้ดอกเบี้ย		78,277.93	71,031.01
รวมรายได้		10,944,949.15	9,119,176.66
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	6,538,735.60	6,202,615.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		261,549.46	248,104.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	1,307,747.06	1,240,523.16
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		33,607.46	57,479.69
รวมค่าใช้จ่าย		8,211,639.58	7,818,723.00
รายได้สุทธิ		2,733,309.57	1,300,453.66
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(18,778,444.49)	68,667,702.87
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(71,073,929.26)	(3,093,066.83)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(35,197,473.20)	(34,524,799.60)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(53,514,782.25)	8,896,153.63
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		70,686,252.67	22,694,380.50
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(107,878,376.53)	62,640,370.57
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(105,145,066.96)	63,940,824.23
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(11,741.66)	(10,654.62)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(105,156,808.62)	63,930,169.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิควิติอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	(105,156,808.62)	63,930,169.61
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		1,275,186,491.39	2,163,108,013.14
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(1,333,928,991.68)	(1,466,398,328.14)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(163,899,308.91)	760,639,854.61
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,024,638,988.20	263,999,133.59
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		860,739,679.29	1,024,638,988.20

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

57,557,507.8852 17,067,423.9595

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

76,542,846.6534 120,387,132.8094

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(79,787,992.7849) (79,897,048.8837)

หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี

54,312,361.7537 57,557,507.8852

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอภิตวีคิ้อินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	(105,053,869.88)	63,930,169.61
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		1,227,665,491.39	2,163,108,013.14
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(1,333,926,934.71)	(1,466,398,328.14)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(211,315,313.20)	760,639,854.61
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,024,638,988.20	263,999,133.59
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		813,323,675.00	1,024,638,988.20
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	(102,938.74)	
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		47,521,000.00	
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(2,056.97)	
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		47,416,004.29	
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		-	
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		47,416,004.29	
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		57,557,507.8852	17,067,423.9595
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		73,551,006.9853	120,387,132.8094
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(79,787,865.4662)	(79,897,048.8837)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		51,320,649.4043	57,557,507.8852
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		-	
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		2,991,839.6681	
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(127.3187)	
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		2,991,712.3494	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("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 โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาวและมีวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี S&P 500 Index โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนชื่อ iShares Core S&P 500 ETF ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท BlackRock Fund Advisors และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก

กองทุน iShares Core S&P 500 ETF เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange : NYSE Arca) และจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเพื่อกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFUSINDEX-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFUSINDEX-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

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 จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ 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)	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,466,587,505.49	1,811,106,554.52
ขายเงินลงทุน	1,541,357,055.30	1,136,436,767.40

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	2566	2565	(หน่วย : บาท)
			<u>นโยบายการกำหนด</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,538,735.60	6,202,615.47	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,307,747.06	1,240,523.16	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	จำนวนเงินตาม	สัญญาแลกเปลี่ยน			มูลค่าของสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			ณ วันครบกำหนด สัญญา
<u>สัญญา Spot</u>					
รายการซื้อ	746,756.11	เหรียญสหรัฐฯ	33.2960	18 มี.ค. 2565 - 21 มี.ค. 2565	24,863,991.44
รายการขาย	374,554.68	เหรียญสหรัฐฯ	35.6500	5 ต.ค. 2565 - 9 ต.ค. 2565	13,352,874.34

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Forward					
รายการขาย	1,469,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.2805	15 ต.ค. 2565 - 25 พ.ย. 2565	51,827,054.50
รายการขาย	<u>1,510,000.00</u>	เหรียญสหรัฐฯ	34.3940	22 ธ.ค. 2565 - 17 มี.ค. 2566	<u>51,934,940.00</u>
รวมรายการขาย	<u>2,979,000.00</u>	เหรียญสหรัฐฯ			<u>103,761,994.50</u>

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	272,023.79	เหรียญสหรัฐฯ	32.6975	9 ก.ค. 2564 - 12 ก.ค. 2564	8,894,497.87
รายการซื้อ	157,832.57	เหรียญสหรัฐฯ	32.6330	13 ก.ค. 2564 - 14 ก.ค. 2564	5,150,550.26
รายการซื้อ	404,128.18	เหรียญสหรัฐฯ	33.4600	10 ต.ค. 2564 - 11 ต.ค. 2564	13,522,128.90
รายการซื้อ	996,478.18	เหรียญสหรัฐฯ	33.4200	17 ต.ค. 2564 - 18 ต.ค. 2564	33,302,300.78
รายการซื้อ	2,801,407.77	เหรียญสหรัฐฯ	33.3975	23 ต.ค. 2564 - 24 ต.ค. 2564	93,560,016.00
รายการซื้อ	3,559,348.58	เหรียญสหรัฐฯ	33.1500	24 ต.ค. 2564 - 25 ต.ค. 2564	117,992,405.43
รายการซื้อ	485,570.60	เหรียญสหรัฐฯ	32.7650	8 ก.ย. 2564 - 9 ก.ย. 2564	15,909,720.71
รายการซื้อ	<u>277,526.46</u>	เหรียญสหรัฐฯ	33.8300	22 ธ.ค. 2564 - 23 ธ.ค. 2564	<u>9,388,720.14</u>
รวมรายการซื้อ	<u>8,954,316.13</u>	เหรียญสหรัฐฯ			<u>297,720,340.09</u>
รายการขาย	1,433,043.73	เหรียญสหรัฐฯ	31.6475	22 มี.ย. 2564 - 24 มี.ย. 2564	45,352,251.45

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	523,135.36	629,455.30
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	104,627.11	125,891.05

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	1,510,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.3940	22 ธ.ค. 2565 - 17 มี.ค. 2566	51,934,940.00

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	51,320,649.4043	2,991,712.3494
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	813,323,675.00	47,416,004.29
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	15.8478	15.8491
		2565
	ชนิดสะสมมูลค่า	
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		57,557,507.8852
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)		1,024,638,988.20
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		17.8020

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน เกี่ยวกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยมีการเพิ่มเติม "หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน" จากเดิม ไม่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน แก้ไขเป็น แบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็น 2 ชนิด เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าและหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(105,053,869.88)	63,930,169.61
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(102,938.74)	-
รวม	<u>(105,156,808.62)</u>	<u>63,930,169.61</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิคิวตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อ กองทุน iShares Core S&P 500 ETF

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	iShares Core S&P 500 ETF เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange : NYSE Arca)
วันที่จดทะเบียนซื้อขาย ในตลาดหลักทรัพย์	15 พฤษภาคม 2543
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์ และ/หรือ นโยบายการลงทุน	กองทุนเน้นลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี S&P 500 Index เพื่อมุ่งหวังผลตอบแทนของกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 Index
ตัวชี้วัด (Benchmark)	S&P 500 Index
ข้อมูลดัชนี S&P 500 Index	ดัชนี S&P 500 Index เป็น Market capitalization-weighted index ซึ่งประกอบด้วยหุ้นของบริษัทขนาดใหญ่ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกา ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กหรือตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ จำนวน 500 บริษัท จัดทำโดยบริษัท S&P Dow Jones Indices โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกจากขนาดของบริษัท (Market Size), สภาพคล่อง (Liquidity), จำนวนหุ้นที่บุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงเพื่อการซื้อขายได้ปกติ (Public Float), การจัดกลุ่มธุรกิจ (Sector Classification) เป็นต้น ดัชนี S&P 500 Index เป็นดัชนีที่เป็นที่นิยมแพร่หลาย และถูกนำมาใช้เป็นเกณฑ์มาตรฐานสำหรับการลงทุนของนักลงทุน และเป็นดัชนีที่ใช้ในการชี้วัดเศรษฐกิจของประเทศสหรัฐอเมริกา
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	BlackRock Fund Advisors
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของ กองทุน	State Street Bank and Trust Company

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	835,586.90	28,994,874.21	514,293.90	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	24,553,000.00	821,098,988.50	-	40,315,165.23
รวมมูลค่ายุติธรรม			514,293.90	40,315,165.23

(หน่วย : บาท)

	2565			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,565,000.00	184,693,396.10	43,317.15	3,279,807.45
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	33,964,000.00	1,124,318,325.60	19,444,863.56	2,494,462.34
รวมมูลค่ายุติธรรม			19,488,180.71	5,774,269.79

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	883,004,199.36	-	-	883,004,199.36
ตราสารหนี้	-	31,103,472.86	-	31,103,472.86
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	514,293.90	-	514,293.90
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	40,315,165.23	-	40,315,165.23

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	983,921,494.29	-	-	983,921,494.29
ตราสารหนี้	-	24,042,894.52	-	24,042,894.52
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	19,488,180.71	-	19,488,180.71
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	5,774,269.79	-	5,774,269.79

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566				
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	33,267,424.57	-	-	33,267,424.57
หน่วยลงทุน	-	-	883,004,199.36	883,004,199.36
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	514,293.90	514,293.90
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	19,711.68	19,711.68
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	932,495.72	932,495.72

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่		
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	40,315,165.23	40,315,165.23
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	14,157,542.22	14,157,542.22
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,688,866.18	1,688,866.18
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	95,690.31	95,690.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	718,687.94	718,687.94
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,956.75	2,956.75
หนี้สินอื่น	-	-	19,537.31	19,537.31

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	29,179,762.59	-	-	29,179,762.59
หน่วยลงทุน	-	-	983,921,494.29	983,921,494.29
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	19,488,180.71	19,488,180.71
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	16,228.22	16,228.22
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	6,720,388.21	6,720,388.21

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,774,269.79	5,774,269.79
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	7,608,541.75	7,608,541.75
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	429,569.40	429,569.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	850,524.56	850,524.56
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,434.23	2,434.23
หนี้สินอื่น	-	-	21,726.09	21,726.09

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<u>รายการ</u>	2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>		
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	24,984,556.60	30,175,161.60
<u>หนี้สิน</u>		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	400,586.90	-

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 35.3420 บาท และ 32.6070 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิควิตี้อินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	33,287,136.25	3.87
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	190.02	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	2,164,297.93	0.25
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	31,122,648.30	3.62
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	883,004,199.36	102.59
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	883,004,199.36	102.59
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(39,800,871.33)	(4.63)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(5,305,800.47)	(0.62)
FITCH-LONG		
Rate AA	(33,141,858.69)	(3.85)
Rate AA-	(1,353,212.17)	(0.16)
อื่นๆ	(15,750,784.99)	(1.83)
ลูกหนี้	14,932,495.72	1.73
เจ้าหนี้	(29,964,592.77)	(3.48)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(718,687.94)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	860,739,679.29	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิตีอินเด็กซ์แฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	51,934,940.00	(0.1572)	17 มี.ค. 2566	(1,353,212.17)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	214,969,787.50	(1.9745)	19 พ.ค. 2566	(16,994,950.61)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	209,988,014.00	(0.5403)	30 มิ.ย. 2566	(4,650,697.64)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	14,950,297.50	0.0466	17 มี.ค. 2566	401,328.39
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	25,543,419.00	(0.1731)	17 มี.ค. 2566	(1,489,559.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	103,174,159.00	(0.3669)	17 มี.ค. 2566	(3,157,907.22)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	102,815,045.00	(0.7826)	5 เม.ย. 2566	(6,735,933.45)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	35,182,860.00	(0.0597)	9 มิ.ย. 2566	(514,139.16)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	14,044,576.71	0.0131	1 มี.ค. 2566	112,965.51
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	39,910,640.00	(0.3725)	9 มิ.ย. 2566	(3,206,515.31)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	37,580,124.00	(0.2570)	9 มิ.ย. 2566	(2,212,250.67)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสบีซีอสังหาริมทรัพย์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	6,538.74	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	261.55	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,307.75	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0086
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	8,178.04	1.0037

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ / Krungsri US Equity Index Hedged FX Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ)	อัตราส่วน (%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	2,367.89	100.00
รวม / Total	2,367.89	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	% 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	
KFUSIDX-A	2.17%	-3.88%	-1.96%	-10.98%	9.27%	6.93%	N/A	8.09%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	3.35%	-3.95%	-1.00%	-10.75%	11.37%	9.46%	N/A	10.71%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.70%	16.35%	21.98%	23.27%	25.05%	21.42%	N/A	20.05%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	16.03%	17.85%	22.39%	23.58%	25.58%	22.60%	N/A	21.28%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566	% 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	
KFUSIDX-I	2.17%	-3.88%	-1.96%	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.62%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	3.35%	-3.95%	-1.00%	N/A	N/A	N/A	N/A	-6.90%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.70%	16.35%	21.97%	N/A	N/A	N/A	N/A	21.92%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	16.03%	17.85%	22.39%	N/A	N/A	N/A	N/A	22.43%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี S&P 500 Index ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

- นายทลิต โสคติพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายจตุรันต์ สอนไ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สันต์ อนุรัตน์
- นางสาวรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ ค้วงสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFUSINDX-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 84.84%
- KFUSINDX-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 24.30%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/12/2022)

PERFORMANCE

	1 Year	3 Year	5 Year	10 Year	Since Inception
NAV	-18.13%	7.63%	9.39%	12.52%	6.35%
Market Price	-18.16%	7.65%	9.36%	12.51%	6.34%
Benchmark	-18.11%	7.66%	9.42%	12.56%	6.41%

The performance quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Current performance may be lower or higher than the performance quoted. Performance data current to the most recent month end may be obtained by visiting www.iShares.com or www.blackrock.com.

Beginning 8/10/20, the market price returns are calculated using the closing price.

Prior to 8/10/20, the market price returns were calculated using the midpoint of the bid/ask spread at 4:00 PM ET. The returns shown do not represent the returns you would receive if you traded shares at other times.

TOP HOLDINGS (%)

APPLE INC	6.03
MICROSOFT CORP	5.55
AMAZON COM INC	2.31
BERKSHIRE HATHAWAY INC CLASS B	1.73
ALPHABET INC CLASS A	1.64
UNITEDHEALTH GROUP INC	1.54
ALPHABET INC CLASS C	1.46
JOHNSON & JOHNSON	1.43
EXXON MOBIL CORP	1.41
JPMORGAN CHASE & CO	1.22
	<hr/> 24.32

Holdings are subject to change.

TOP SECTORS (%)

Information Technology	25.66%
Health Care	15.77%
Financials	11.63%
Consumer Discretionary	9.77%
Industrials	8.63%
Communication	7.26%
Consumer Staples	7.18%
Energy	5.21%
Utilities	3.17%
Materials	2.73%
Real Estate	2.70%
Cash and/or Derivatives	0.29%