



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 – 29 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนรวม

KFUSINDEX

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri US Equity Index Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFUSINDEX-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-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 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีวิสุทธิคติอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 29
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 32
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 33
- ผลการดำเนินงาน 34
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 36
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอชไอเอ็กซ์ (KFUSINDX) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอชไอเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFUSINDX-A จำนวน 1,169.74 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 19.6481 บาท

- KFUSINDX-I จำนวน 38.98 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 19.6494 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFUSINDX-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.91 เพิ่มขึ้นใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 30.24

- KFUSINDX-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.91 เพิ่มขึ้นใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 30.24

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาตั้งแต่ iShares Core S&P 500 ETF (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้น 29% โดยตลาดสหรัฐฯ มีความผันผวนในช่วงต้นปี 2566 จากทิศทาง การดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นของทางธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) โดย Fed ได้มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นต่อเนื่อง ก่อนที่ในช่วงกลางปี 2566 Fed จะส่งสัญญาณการหยุดขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย เนื่องจากเห็นภาพอัตราเงินเฟ้อมีทิศทางชะลอลงลง ทั้งนี้ ตลาดสหรัฐฯ สามารถเร่งตัวขึ้นมาได้แรงในช่วงปลายปี 2566 หลังตลาดคาดว่า Fed มีโอกาสลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมาได้เร็วกว่าที่คาดการณ์ โดยมองว่าอาจลดลงมาได้ในช่วงไตรมาส 2 ของปี 2567 นอกจากนี้ ตลาดยังคงคาดว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ จะไม่มีการหดตัวที่รุนแรง (Soft Landing) เนื่องจากการจ้างงานและการบริโภคยังคงแข็งแกร่ง อีกทั้ง หุ่นกลุ่ม Big Tech ที่ปรับเพิ่มขึ้นมาต่อเนื่องและแรงส่งจากหุ้นในกลุ่ม AI ส่งผลให้ตลาดสหรัฐฯ สามารถขยายตัวได้ดีในช่วงที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม ตลาดสหรัฐฯ ยังคงมีความผันผวน โดยต้องจับตามองความเสี่ยงภูมิรัฐศาสตร์ที่ยืดเยื้อ ซึ่งอาจกดดันให้เงินเฟ้อปรับตัวขึ้นมาได้ ประกอบกับการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ในช่วงปลายปี 2567

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2566 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนหุ้นหมวดเทคโนโลยี 28.8% หมวด Financials 12.9% หมวด Health Care 12.6% และ หมวด Consumer Discretionary 10.8% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในตลาดสหรัฐฯ มีสัญญาณดีขึ้น โดย Fed มีการส่งสัญญาณการหยุดขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายหลังตัวเลขเงินเฟ้อส่งสัญญาณชะลอลง ทั้งนี้ ตลาดมองว่า Fed มีโอกาสการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้ในช่วงปี 2567 ประมาณ 3 ครั้ง ซึ่งอาจเป็นแรงส่งให้กับตลาดต่อเนื่องได้ อย่างไรก็ตาม ตลาดสหรัฐฯ จะยังคงมีความผันผวน จากทิศทางอัตราดอกเบี้ยนโยบายและความกังวลเรื่องภูมิรัฐศาสตร์ โดยเฉพาะความตึงเครียดที่มากขึ้นในตะวันออกกลาง ประกอบกับต้องจับตามองการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ในช่วงปลายปี ที่อาจทำให้ตลาดมีความผันผวนขึ้นมาอีกได้

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิต์อินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิต์อินเต็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึง วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ธนาคาร เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวสิวิพรรณ ยิ่งยงค์)

ผู้อำนวยการ บริการกองทุน ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

8 มีนาคม 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ *at*

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยู 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

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีอินเตอร์เนชั่นแนลแอสเอชเอช

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีอินเตอร์เนชั่นแนลแอสเอชเอช ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีอินเตอร์เนชั่นแนลแอสเอชเอช ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอภีวีทีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		1,228,770,568.23	914,107,672.22
เงินฝากธนาคาร		4,701,619.21	2,163,951.71
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	1,686,122.23	514,293.90
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		51,029.45	19,711.68
จากการขายหน่วยลงทุน		7,661,170.67	932,495.72
รวมสินทรัพย์		1,242,870,509.79	917,738,125.23
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	17,609,046.05	40,315,165.23
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	14,157,542.22
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		15,393,567.95	1,688,866.18
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		99,451.51	95,690.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,011,424.77	718,687.94
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,654.42	2,956.75
หนี้สินอื่น		31,196.43	19,537.31
รวมหนี้สิน		34,152,341.13	56,998,445.94
สินทรัพย์สุทธิ		1,208,718,168.66	860,739,679.29
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		615,180,077.43	543,123,617.54
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		346,353,151.07	294,923,413.46
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		247,184,940.16	22,692,648.29
สินทรัพย์สุทธิ		1,208,718,168.66	860,739,679.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอควิตี้อินเดคส์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	935.96	935.96	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	21,258,841.45	21,258,841.45	1.73
รวมเงินฝากออมทรัพย์					21,259,777.41	1.73
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน iShares Core S&P 500 ETF						
จำนวน 65,980.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 510.4500 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 33,679,491.00 เหรียญสหรัฐฯ	US4642872000		ไม่มีกำหนดอายุ	1,007,993,729.00	1,207,510,790.82	98.27
รวมหน่วยลงทุน					1,207,510,790.82	98.27
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,029,253,506.41 บาท)					1,228,770,568.23	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอควิตี้อินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	189.98	189.98	-
บมจ.ธ.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

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสคิวีดีเอ็นเค็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		(หน่วย : บาท)	
		1 มีนาคม 2566	1 มีนาคม 2565
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
	หมายเหตุ	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		13,267,782.28	10,866,671.22
รายได้ดอกเบี้ย		217,941.85	78,277.93
รวมรายได้		<u>13,485,724.13</u>	<u>10,944,949.15</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	8,067,435.25	6,538,735.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		322,697.43	261,549.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	1,613,487.05	1,307,747.06
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		20,493.95	33,607.46
รวมค่าใช้จ่าย		<u>10,094,113.68</u>	<u>8,211,639.58</u>
รายได้สุทธิ		<u>3,391,610.45</u>	<u>2,733,309.57</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		23,690,560.71	(18,778,444.49)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		236,029,432.29	(71,073,929.26)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(71,488,393.70)	(35,197,473.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		23,877,947.51	(53,514,782.25)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		9,023,825.88	70,686,252.67
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>221,133,372.69</u>	<u>(107,878,376.53)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		224,524,983.14	(105,145,066.96)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	<u>(32,691.27)</u>	<u>(11,741.66)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>224,492,291.87</u>	<u>(105,156,808.62)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสคิวีทีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		(หน่วย : บาท)	
		1 มีนาคม 2566	1 มีนาคม 2565
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
	หมายเหตุ	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	224,492,291.87	(105,156,808.62)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		984,887,113.86	1,275,186,491.39
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(861,400,916.36)	(1,333,928,991.68)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>347,978,489.37</u>	<u>(163,899,308.91)</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>860,739,679.29</u>	<u>1,024,638,988.20</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>1,208,718,168.66</u></u>	<u><u>860,739,679.29</u></u>
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		54,312,361.7537	57,557,507.8852
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		55,812,074.6769	76,542,846.6534
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(48,606,428.6878)	(79,787,992.7849)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u>61,518,007.7428</u>	<u>54,312,361.7537</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิดีอันเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

		(หน่วย : บาท)	
		1 มีนาคม 2566	1 มีนาคม 2565
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
	หมายเหตุ	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	216,547,474.93	(105,053,869.88)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		947,112,113.86	1,227,665,491.39
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(807,240,232.91)	(1,333,926,934.71)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		356,419,355.88	(211,315,313.20)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		813,323,675.00	1,024,638,988.20
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		1,169,743,030.88	813,323,675.00
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	7,944,816.94	(102,938.74)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		37,775,000.00	47,521,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(54,160,683.45)	(2,056.97)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(8,440,866.51)	47,416,004.29
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		47,416,004.29	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		38,975,137.78	47,416,004.29
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		51,320,649.4043	57,557,507.8852
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		53,639,319.1024	73,551,006.9853
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(45,425,489.0195)	(79,787,865.4662)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		59,534,479.4872	51,320,649.4043
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		2,991,712.3494	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		2,172,755.5745	2,991,839.6681
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(3,180,939.6683)	(127.3187)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		1,983,528.2556	2,991,712.3494

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอทวิทีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอทวิทีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์ ("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 และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยนด้านราคาตราสาร/อัตรดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด ภาวะเบี่ยง หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน 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 คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่	1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่
	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
ซื้อเงินลงทุน	995,665,138.85	1,466,587,505.49
ขายเงินลงทุน	949,614,672.25	1,541,357,055.30

5. รายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่	1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่	
	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8,067,435.25	6,538,735.60	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,613,487.05	1,307,747.06	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน			มูลค่าของสัญญา
					ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	6,698,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.0850	30 ส.ค. 2566 - 1 ก.ย. 2566	234,999,330.00
รายการซื้อ	454,971.66	เหรียญสหรัฐฯ	36.0310	30 ต.ค. 2566 - 31 ต.ค. 2566	16,393,083.88
รายการซื้อ	5,366,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.0780	28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567	193,594,548.00
รายการซื้อ	1,623,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.0780	28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567	58,554,594.00
รวมรายการซื้อ	14,141,971.66	เหรียญสหรัฐฯ			503,541,555.88
สัญญา Forward					
รายการขาย	7,542,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.6100	30 ส.ค. 2566 - 19 ม.ค. 2567	261,028,620.00
รายการขาย	7,816,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.7690	28 ก.พ. 2567 - 14 มี.ย. 2567	279,570,504.00
รวมรายการขาย	15,358,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			540,599,124.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน			มูลค่าของสัญญา
					ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot					
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 ส.ค. 2565 - 9 ส.ค. 2565	13,352,874.34
สัญญา Forward					
รายการขาย	1,469,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.2805	15 ส.ค. 2565 - 25 พ.ย. 2565	51,827,054.50
รายการขาย	1,510,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.3940	22 ธ.ค. 2565 - 17 มี.ค. 2566	51,934,940.00
รวมรายการขาย	2,979,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			103,761,994.50

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับ
กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

29 กุมภาพันธ์ 2567 28 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย 759,213.59 523,135.36

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย 151,842.65 104,627.11

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	5,366,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.0780	28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567	193,594,548.00
รายการซื้อ	1,623,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.0780	28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567	58,554,594.00
รวมรายการซื้อ	6,989,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			252,149,142.00

สัญญา Forward

รายการขาย 7,816,000.00 เหรียญสหรัฐฯ 35.7690 28 ก.พ. 2567 - 14 มี.ย. 2567 279,570,504.00

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	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

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	29 กุมภาพันธ์ 2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	59,534,479.4872	1,983,528.2556
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,169,743,030.88	38,975,137.78
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	19.6481	19.6494

	28 กุมภาพันธ์ 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

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน
มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2566	1 มีนาคม 2565
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	216,547,474.93	(105,053,869.88)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	7,944,816.94	(102,938.74)
รวม	224,492,291.87	(105,156,808.62)

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิคิวตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก
ชื่อกองทุน iShares Core S&P 500 ETF

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	iShares Core S&P 500 ETF เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange : NYSE Arca)
วันที่จดทะเบียนซื้อขายใน ตลาดหลักทรัพย์	15 พฤษภาคม 2543
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์ และ/หรือ นโยบายการลงทุน	กองทุนเน้นลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี S&P 500 Index เพื่อ มุ่งหวังผลตอบแทนของกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย ให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี 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 ซึ่งประกอบ ด้วยหุ้นของบริษัทขนาดใหญ่ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ของ ประเทศสหรัฐอเมริกาได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กหรือตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ จำนวน 500 บริษัท จัดทำโดยบริษัท S&P Dow Jones Indices โดย มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกจากขนาดของบริษัท (Market Size), สภาพคล่อง (Liquidity), จำนวนหุ้นที่บุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงเพื่อการซื้อขายได้ปกติ (Public Float), การจัดกลุ่มธุรกิจ (Sector Classification) เป็นต้น

ข้อมูลดัชนี S&P 500 Index (ต่อ)	ดัชนี S&P 500 Index เป็นดัชนีที่เป็นที่นิยมแพร่หลาย และถูกนำมาใช้เป็นเกณฑ์มาตรฐานสำหรับการลงทุนของนักลงทุน และเป็นดัชนีที่ใช้ในการชี้วัดเศรษฐกิจของประเทศสหรัฐอเมริกา
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	BlackRock Fund Advisors
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	State Street Bank and Trust Company

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	29 กุมภาพันธ์ 2567			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	6,989,000.00	252,149,142.00	-	1,572,525.00
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	39,585,000.00	1,397,728,916.60	1,686,122.23	16,036,521.05
รวมมูลค่ายุติธรรม			1,686,122.23	17,609,046.05

(หน่วย : บาท)

	28 กุมภาพันธ์ 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

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 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	1,207,510,790.82	-	-	1,207,510,790.82
ตราสารหนี้	-	21,259,777.41	-	21,259,777.41
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	1,686,122.23	-	1,686,122.23
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	17,609,046.05	-	17,609,046.05

(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

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567			
มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินฝากออมทรัพย์	25,961,396.62	-	-	25,961,396.62
หน่วยลงทุน	-	-	1,207,510,790.82	1,207,510,790.82

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,686,122.23	1,686,122.23
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	51,029.45	51,029.45
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	7,661,170.67	7,661,170.67
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	17,609,046.05	17,609,046.05
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	-	-	15,393,567.95	15,393,567.95
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน หน่วยลงทุน	-	-	99,451.51	99,451.51
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,011,424.77	1,011,424.77
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	7,654.42	7,654.42
หนี้สินอื่น	-	-	31,196.43	31,196.43

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
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			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
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

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<u>รายการ</u>	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
<u>สินทรัพย์</u>		
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	33,679,491.00	24,984,556.60
<u>หนี้สิน</u>		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	400,586.90

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 35.8530 บาท และ 35.3420 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2567

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	26,012,426.07	2.15
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	937.30	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	4,701,967.60	0.39
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	21,309,521.17	1.76
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,207,510,790.82	99.90
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,207,510,790.82	99.90
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(15,922,923.82)	(1.32)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(6,638,238.64)	(0.55)
Rate A	(4,174,139.10)	(0.35)
FITCH-LONG		
Rate AA	(5,224,143.31)	(0.43)
Rate AA-	113,597.23	0.01
อื่นๆ	(8,882,124.41)	(0.73)
ลูกหนี้	8,661,170.67	0.72
เจ้าหนี้	(16,531,870.31)	(1.37)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,011,424.77)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,208,718,168.66	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	193,594,548.00	(0.0999)	1 มี.ค. 2567	(1,207,350.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	58,554,594.00	(0.0302)	1 มี.ค. 2567	(365,175.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	279,570,504.00	0.1395	14 มิ.ย. 2567	1,686,122.23
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	57,334,422.60	(0.0700)	1 มี.ค. 2567	(845,743.68)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	56,936,522.00	(0.1307)	24 พ.ค. 2567	(1,579,415.90)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	331,263,099.00	(0.2147)	24 พ.ค. 2567	(2,594,723.20)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	190,686,176.00	(0.1445)	1 มี.ค. 2567	(1,746,901.30)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	215,696,484.00	(0.2177)	14 มิ.ย. 2567	(2,631,498.33)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	223,398,115.00	(0.5039)	22 มี.ค. 2567	(6,090,269.20)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	42,843,594.00	(0.0453)	22 มี.ค. 2567	(547,969.44)

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 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	8,067.44	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	322.70	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,613.49	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0070
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	10,073.63	1.0021

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ / Krungsri US Equity Index Hedged FX Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ)	อัตราส่วน (%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	1,179.42	100.00
รวม / Total	1,179.42	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิต์อินเด็กซ์เสตจเอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	% 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	
KFUSINDEX-A	+6.06%	+10.50%	+11.08%	+23.91%	+8.09%	+11.35%	N/A	+10.25%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+6.57%	+11.81%	+13.75%	+30.24%	+11.60%	+14.67%	N/A	+13.64%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+11.23%	+10.87%	+11.77%	+12.25%	+17.21%	+20.96%	N/A	+19.12%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+11.40%	+11.12%	+12.17%	+12.42%	+17.49%	+21.38%	N/A	+19.59%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตีอินดีกซ์เสตจเอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567	% 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	
KFUSINDEX-I	+6.05%	+10.50%	+11.08%	+23.91%	N/A	N/A	N/A	+7.66%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+6.57%	+11.81%	+13.75%	+30.24%	N/A	N/A	N/A	+14.85%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+11.23%	+10.84%	+11.77%	+12.23%	N/A	N/A	N/A	+16.37%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+11.40%	+11.12%	+12.17%	+12.42%	N/A	N/A	N/A	+16.60%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตีอินเคสท์เฮคส์เอฟเอ็กซ์	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.ต. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

- นายทลิต โสภทพิชญพัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
- นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
- นายจาตุรันต์ สอนไว
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สันต์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ คิ้วสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFUSINDX-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 41.34%
- KFUSINDX-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 41.34%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/12/2023)

PERFORMANCE

	1 Year	3 Year	5 Year	10 Year	Since Inception
NAV	26.27%	9.97%	15.65%	11.99%	7.12%
Market Price	26.32%	10.00%	15.65%	12.00%	7.12%
Benchmark	26.29%	10.00%	15.69%	12.03%	7.18%

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	7.01
MICROSOFT CORP	6.96
AMAZON COM INC	3.44
NVIDIA CORP	3.05
ALPHABET INC CLASS A	2.06
META PLATFORMS INC CLASS A	1.96
ALPHABET INC CLASS C	1.75
TESLA INC	1.71
BERKSHIRE HATHAWAY INC CLASS B	1.62
JPMORGAN CHASE & CO	1.22
	<hr/>
	30.78

Holdings are subject to change.

TOP SECTORS (%)

Information Technology	28.78%
Financials	12.94%
Health Care	12.58%
Consumer Discretionary	10.82%
Industrials	8.79%
Communication	8.56%
Consumer Staples	6.14%
Energy	3.88%
Real Estate	2.51%
Materials	2.40%
Utilities	2.33%
Cash and/or Derivatives	0.27%