



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of  MUGF  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566

กองทุนรวม

KFUSSSF

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้เพื่อการออม

Krungsri US Equity SSF

**Krungsri Asset Management Co., Ltd.**

1<sup>st</sup>-2<sup>nd</sup> Zone A, 12<sup>th</sup>, 18<sup>th</sup> 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

### กองทุนเปิดกรุงศรีวิเศษชีวิตเพื่อการออม

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 31
- ผลการดำเนินงาน 32
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 33
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 34
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้เพื่อการออม (KFUSSSF) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้เพื่อการออม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 42.58 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 4.6502 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.67 เพิ่มขึ้นมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 0.86

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 14% โดยในช่วงปี 2565 กองทุนหลักได้รับแรงกดดันจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดของทางธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) โดยได้มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นอย่างรวดเร็วเพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อ โดยอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่เพิ่มขึ้นรวดเร็วส่งผลกระทบต่อรายได้บริษัทจดทะเบียนเนื่องจากต้องเจอกับอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้น โดยเฉพาะในหุ้นกลุ่มการเติบโตสูง อย่างไรก็ตาม ในช่วงต้นปี 2566 ตลาดสหรัฐฯ กลับมาฟื้นตัวได้ดีหลังจากตลาดคาดว่า Fed จะมีการชะลอการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปีนี เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อมีทิศทางชะลอลงลง อีกทั้งตลาดสหรัฐฯ ยังได้แรงส่งจากราคาหุ้นของกลุ่ม big tech ที่ปรับเพิ่มขึ้นมาต่อเนื่องและแรงส่งจากหุ้นในกลุ่ม AI โดยกองทุนหลักมีการเน้นการลงทุนในกลุ่มหุ้น growth อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ตลาดสหรัฐฯ ยังคงมีความผันผวน โดยนักลงทุนกังวลว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายสหรัฐฯ จะยังคงอยู่ในระดับสูงนานกว่าที่เคยคาดไว้ หลังจากภาพเศรษฐกิจของสหรัฐฯ ออกมาแข็งแกร่ง อีกทั้ง แรงกดดันจากเงินเฟ้อหลังราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้นจากความกังวลเรื่องสงครามระหว่าง Israel และกลุ่ม Hamas ทั้งนี้ Fed ยังคงให้มุมมองว่าอาจมีการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายต่อไปในปี 2566 และลดโอกาสการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปีหน้า โดยประเด็นเรื่องอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ทรงตัวในระดับสูงอาจส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจสหรัฐฯ ในระยะยาว เนื่องจากบริษัทต้องเจอกับต้นทุนการกู้ยืมที่สูงขึ้น ซึ่งอาจทำให้เศรษฐกิจสหรัฐฯ เข้าสู่ภาวะถดถอยได้ในปีหน้า

ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2566 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนหุ้นหมวดเทคโนโลยี 30.9% หมวด Consumer Discretionary 25.8% หมวด Communication Services 19.3% และหมวด Healthcare 12.1% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในตลาดสหรัฐฯ ยังคงมีความผันผวน จากแรงกดดันของอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับสูงไปนานกว่าที่ตลาดคาด หลังจากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังคงแข็งแกร่งและอัตราเงินเฟ้อปรับลดลงมาช้ากว่าที่หลายฝ่ายคาดการณ์ โดยอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ทรงตัวในระดับสูงอาจส่งผลกระทบต่อภาพเศรษฐกิจสหรัฐฯ ในระยะยาว เนื่องจากต้องเจอกับต้นทุนการกู้ยืมที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตาม หาก Fed ส่งสัญญาณว่ามีโอกาสลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้ในปีหน้าและเศรษฐกิจสหรัฐฯ ไม่ได้เข้าสู่ภาวะถดถอย อาจเป็นแรงส่งให้กับตลาดหุ้นสหรัฐฯ ต่อได้

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีเพื่อการออม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีเพื่อการออม (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 ตุลาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1471

กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิชฐ์ ภาณุภณ *Suttthanit*

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

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิดีเพื่อการออม  
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีเพื่อการออม

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีเพื่อการออม ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีเพื่อการออม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน**

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

*นางสาวกมลเมศท์ กฤตยาภิรณ*

(นางสาวกมลเมศท์ กฤตยาภิรณ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566



กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอภिवิตีเพื่อการออม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		43,593,153.95	20,783,192.53
เงินฝากธนาคาร		1,159,420.84	779,202.09
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	31,833.44	156,578.43
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		154.79	85.20
จากการขายหน่วยลงทุน		70,000.00	31,400.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>44,854,563.02</b>	<b>21,750,458.25</b>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	2,155,186.33	1,120,430.78
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		21,313.32	2,364.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		96,415.92	77,362.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		23.22	12.78
หนี้สินอื่น		1,041.77	590.17
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>2,273,980.56</b>	<b>1,200,760.50</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>42,580,582.46</b>	<b>20,549,697.75</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		91,567,159.29	47,129,059.97
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(34,699,456.35)	(9,973,148.13)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(14,287,120.48)	(16,606,214.09)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>42,580,582.46</b>	<b>20,549,697.75</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>		<b>4.6502</b>	<b>4.3603</b>
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		9,156,715.9289	4,712,905.9969

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้เพื่อการออม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>					
<b>หน่วยลงทุน</b>					
กองทุนเปิด Baille Gifford US Equity Growth Fund					
จำนวน 56,402.8730 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 21.1942 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 1,195,413.77 เหรียญสหรัฐฯ	IE00B8HW2209	ไม่มีกำหนดอายุ	56,227,258.05	43,593,153.95	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>				<b>43,593,153.95</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 56,227,258.05 บาท)</b>				<b>43,593,153.95</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิตีเพื่อการออม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	เงินต้น วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>					
<b>หน่วยลงทุน</b>					
กองทุนเปิด Baille Gifford US Equity Growth Fund					
จำนวน 29,606.2300 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 18.5947 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 550,518.98 เหรียญสหรัฐฯ	IE00B8HW2209	ไม่มีกำหนดอายุ	38,615,268.94	20,783,192.53	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>				<b>20,783,192.53</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 38,615,268.94 บาท)</b>				<b>20,783,192.53</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอภิวิตีเพื่อการออม  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
<b>รายได้</b>			
รายได้ดอกเบี้ย		649.54	367.47
<b>รวมรายได้</b>		<b>649.54</b>	<b>367.47</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	276,499.33	140,232.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		11,059.94	5,609.25
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	55,299.91	28,046.55
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>402,859.18</b>	<b>233,888.67</b>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<b>(402,209.64)</b>	<b>(233,521.20)</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		-	(412,159.43)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,197,972.31	(17,832,076.41)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(901,090.20)	(1,597,395.30)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(1,159,500.54)	(963,852.35)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(415,980.89)	4,432,845.71
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น</b>		<b>2,721,400.68</b>	<b>(16,372,637.78)</b>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		2,319,191.04	(16,606,158.98)
<b>หัก ภาษีเงินได้</b>	3.6	<b>(97.43)</b>	<b>(55.11)</b>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>2,319,093.61</b>	<b>(16,606,214.09)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอภวิดีเพื่อการออม  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>		
การดำเนินงาน	2,319,093.61	(16,606,214.09)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	22,805,584.75	38,712,600.33
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(3,093,793.65)	(1,556,688.49)
<b>การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>	22,030,884.71	20,549,697.75
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>	20,549,697.75	-
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>	42,580,582.46	20,549,697.75
	หน่วย	
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	4,712,905.9969	-
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,108,751.5108	4,988,990.7564
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(664,941.5788)	(276,084.7595)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	9,156,715.9289	4,712,905.9969

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้เพื่อการออม

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้เพื่อการออม ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2564 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมเพื่อการออมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน (Equity fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund, Class B Acc (USD) ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐฯ ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของทางการ (Regulated Market) เป็นหลัก ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท Baillie Gifford Worldwide Funds PLC และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งขึ้นตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารกลางประเทศไอร์แลนด์ (Central Bank of Ireland) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น สกุลเงินเหรียญสหรัฐ สกุลเงินยูโร สกุลเงินปอนด์ สกุลเงินฟรังก์สวิส สกุลเงินเยน ดอลลาร์สิงคโปร์ เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class B Acc (USD) (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนสถาบัน ชื่อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีค่าธรรมเนียม)

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากธนาคาร ที่เสนอขายทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ และอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ได้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎระเบียบ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลซึ่งจะจ่ายได้เมื่อกองทุนมีกำไรสะสมและจะต้องไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลของกองทุนในแต่ละครั้ง จะเลือกจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) จ่ายจากเงินปันผลหรือดอกเบี้ยรับที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุน
- (2) จ่ายได้ไม่เกินร้อยละ 30 ของกำไรสะสมดังกล่าว หรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

อย่างไรก็ดี บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วย

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

### 3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



### 3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด กำหนดโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

### 3.6 ภาษีเงินได้

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

### 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี 2566 และในระหว่างวันที่ 14 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 สรุปได้ดังนี้

	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	18,027,970.00	35,099,344.50
ขายเงินลงทุน	-	504,761.84

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	276,499.33	140,232.87	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	55,299.91	28,046.55	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	87,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.5670	14 ก.ค. 2566 - 18 ก.ค. 2566	3,007,329.00
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	129,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.2142	14 ก.ค. 2566 - 3 พ.ย. 2566	4,413,631.80
รายการขาย	51,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.8475	1 ก.ย. 2566 - 3 พ.ย. 2566	1,777,222.50
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>180,000.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>6,190,854.30</b>
รายการซื้อ	67,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.8280	25 ก.ย. 2566 - 24 พ.ย. 2566	2,400,476.00

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 ตุลาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)					
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	15,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8300	22 ธ.ค. 2564 - 23 ธ.ค. 2564	507,450.00
รายการซื้อ	18,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2100	2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565	597,780.00
รายการซื้อ	11,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2100	2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565	365,310.00
รายการซื้อ	17,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2100	2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565	564,570.00
รายการซื้อ	20,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2100	2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565	664,200.00
รายการซื้อ	71,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0580	6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	2,560,118.00
รายการซื้อ	21,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0580	6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	757,218.00
รายการซื้อ	111,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	4,070,592.00
รายการซื้อ	15,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	550,080.00
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>299,000.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>10,637,318.00</b>
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	112,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2155	2 ก.พ. 2565 - 1 เม.ย. 2565	3,720,136.00
รายการขาย	21,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.0407	30 พ.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	714,854.70
รายการขาย	87,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.9053	6 ก.ค. 2565 - 7 ต.ค. 2565	3,123,761.10
รายการขาย	38,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.5170	5 ส.ค. 2565 - 7 ต.ค. 2565	1,349,646.00
รายการขาย	133,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.3102	14 ก.ย. 2565 - 13 ม.ค. 2566	4,829,256.60
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>391,000.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐ</b>			<b>13,737,654.40</b>
รายการซื้อ	50,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8132	20 เม.ย. 2565 - 6 พ.ค. 2565	1,690,660.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	29,367.66	14,002.21
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	5,873.55	2,800.42
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		
ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการดังนี้		

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	129,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.2142	14 ก.ค. 2566 - 3 พ.ย. 2566	4,413,631.80
รายการขาย	51,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.8475	1 ก.ย. 2566 - 3 พ.ย. 2566	1,777,222.50
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>180,000.00</b>	เหรียญสหรัฐ			<b>6,190,854.30</b>
รายการซื้อ	67,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.8280	25 ก.ย. 2566 - 24 พ.ย. 2566	2,400,476.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
<b>สัญญา Forward</b>					
รายการขาย	87,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.9053	6 ก.ค. 2565 - 7 ต.ค. 2565	3,123,761.10

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<b>สัญญา Forward (ต่อ)</b>					
รายการขาย	38,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.5170	5 ส.ค. 2565 - 7 ต.ค. 2565	1,349,646.00
รายการขาย	133,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.3102	14 ก.ย. 2565 - 13 ม.ค. 2566	4,829,256.60
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>258,000.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐฯ</b>			<b>9,302,663.70</b>

#### 6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีวิเอสบีเอสไอควิตี้เพื่อการออม ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund
ลักษณะเฉพาะของ Class B Acc (USD)	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันจดทะเบียนกองทุน	13 พฤศจิกายน 2555
วัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะได้รับผลตอบแทนโดยรวมสูงสุดจากการลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐฯ ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของทางการ (Regulated Market) เป็นหลัก นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัดส่วนที่น้อยกว่าในหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้อื่น ๆ ตามที่มีการเปิดเผยไว้ในนโยบายการลงทุน ตราสารการเงินในตลาดเงิน เงินสด และตราสารที่เทียบเท่าเงินสด

วัตถุประสงค์และนโยบาย  
การลงทุน (ต่อ)

กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนใน Regulated Market ของ  
สหรัฐฯ เป็นหลัก ซึ่งมีการกระจายการลงทุนที่หลากหลาย และอาจลงทุนไม่  
เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในตราสารทุนของบริษัท  
ที่มีรายได้หรือสินทรัพย์ส่วนใหญ่อยู่ในสหรัฐฯ ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่  
จดทะเบียน ซื้อขาย หรือจัดจำหน่ายใน Regulated Market ทั่วโลก  
ตราสารทุนที่กองทุนลงทุนจะต้องมีองค์ประกอบหลักเป็นหุ้นสามัญและ  
หลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้อื่น ๆ เช่น หลักทรัพย์ที่แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ  
ได้ (Convertible Securities) หลักทรัพย์บุริมสิทธิ (Preferred Securities)  
หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (Participation Notes) หลักทรัพย์บุริมสิทธิที่สามารถ  
แปลงเป็นหุ้นสามัญได้ (Convertible Preferred Securities) ใบสำคัญแสดง  
สิทธิ (Warrant) และสิทธิ (Right) ในการซื้อหุ้นสามัญ ทั้งนี้ ตราสารทุนที่  
กองทุนลงทุนจะต้องไม่อยู่ในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง โดยเฉพาะ  
และอาจมีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Capitalization) ที่มีขนาดเล็ก กลาง  
หรือใหญ่ก็ได้  
กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวน  
ของอัตราแลกเปลี่ยน แต่จะไม่มุ่งหวังผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และอาจ  
ลงทุนในตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการ  
ลงทุนเท่านั้น

ดัชนีชี้วัด (Benchmark)

S&P500 Index

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

บริษัทจัดการกองทุน

Baillie Gifford Worldwide Funds PLC

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

Brown Brothers Harriman Trustee Services (Ireland) Limited

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ <sup>๑</sup>	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	67,000.00	2,400,476.00	31,833.44	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,195,000.00	41,256,319.30	-	2,155,186.33
รวมมูลค่ายุติธรรม			31,833.44	2,155,186.33
			(หน่วย : บาท)	
			2565	
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ <sup>๑</sup>	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	158,000.00	5,805,718.60	156,578.43	1,943.20
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	680,000.00	24,469,621.20	-	1,118,487.58
รวมมูลค่ายุติธรรม			156,578.43	1,120,430.78

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	-	43,593,153.95	-	43,593,153.95
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	31,833.44	-	31,833.44
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,155,186.33	-	2,155,186.33

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
กองทุน	-	20,783,192.53	-	20,783,192.53
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	156,578.43	-	156,578.43
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	1,120,430.78	-	1,120,430.78



เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	1,159,420.84	-	-	1,159,420.84
หน่วยลงทุน	-	-	43,593,153.95	43,593,153.95
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	31,833.44	31,833.44
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	154.79	154.79
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	70,000.00	70,000.00
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,155,186.33	2,155,186.33
<b>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</b>				
หน่วยลงทุน	-	-	21,313.32	21,313.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	96,415.92	96,415.92
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	23.22	23.22
หนี้สินอื่น	-	-	1,041.77	1,041.77

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	779,202.09	-	-	779,202.09
หน่วยลงทุน	-	-	20,783,192.53	20,783,192.53
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	156,578.43	156,578.43
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	85.20	85.20
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	31,400.00	31,400.00
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,120,430.78	1,120,430.78
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,364.07	2,364.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	77,362.70	77,362.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	12.78	12.78
หนี้สินอื่น	-	-	590.17	590.17

**8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุน

ในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2566	2565
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,195,413.77	550,518.98

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 36.4670 บาท และ 37.7520 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

## 9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566

# กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีเพื่อการออม

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>1,159,575.63</b>	<b>2.72</b>
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	1,159,575.63	2.72
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>	<b>43,593,153.95</b>	<b>102.38</b>
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	43,593,153.95	102.38
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>(2,123,352.89)</b>	<b>(4.98)</b>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(1,394,233.49)	(3.27)
FITCH-LONG		
Rate AA	(405,841.64)	(0.95)
Rate AA-	(323,277.76)	(0.76)
<b>อื่นๆ</b>	<b>(48,794.23)</b>	<b>(0.12)</b>
ลูกหนี้	70,000.00	0.16
เจ้าหนี้	(22,378.31)	(0.05)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(96,415.92)	(0.23)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>42,580,582.46</b>	<b>100.00</b>

## กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตีเพื่อการออม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 กันยายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	4,413,631.80	(0.6519)	3 พ.ย. 2566	(277,592.78)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	1,777,222.50	(0.1821)	3 พ.ย. 2566	(77,518.42)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	2,400,476.00	0.0748	24 พ.ย. 2566	31,833.44
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,851,430.00	(0.3453)	3 พ.ย. 2566	(147,034.36)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,829,207.50	(0.4782)	15 ธ.ค. 2566	(203,631.66)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	1,321,678.00	(0.1296)	15 ธ.ค. 2566	(55,175.62)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	9,472,044.00	(1.3742)	12 ต.ค. 2566	(585,145.94)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	1,230,617.50	(0.0941)	24 พ.ย. 2566	(40,055.96)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	9,533,138.00	(1.7406)	24 พ.ย. 2566	(741,164.55)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	4,827,350.00	(0.0654)	15 ธ.ค. 2566	(27,867.04)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีวิเศษกิจวิดีเพื่อการออม

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	276.50	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	11.06	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	55.30	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	60.00	0.1741
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/</b>	<b>402.86</b>	<b>1.1692</b>

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้เพื่อการออม

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 กันยายน 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (14 ตุลาคม 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFUSSSF	+15.75%	-9.16%	+5.10%	+6.67%	N/A	N/A	N/A	-32.35%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+7.75%	+3.41%	+8.05%	-0.86%	N/A	N/A	N/A	+7.33%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+28.21%	+23.99%	+24.88%	+33.54%	N/A	N/A	N/A	+44.27%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+8.66%	+8.33%	+7.74%	+9.48%	N/A	N/A	N/A	+8.82%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

S&P 500 Total Return สัดส่วน 100.00%

บริษัทจัดการจะใช้ดัชนีชี้วัดในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน



**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด**  
**รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง**

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้เพื่อการออม  
 ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Baillie Gifford US Equity Growth Fund	1	1	3	-	-

หมายเหตุ \* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น  
 \*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น  
 \*\*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง  
 ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวีดีเพื่อการออม	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

1. นายทลิต โชคติพิพัฒน์
2. นายสาริต บัวชู
3. นางสาวสาวินี สุขศรีวงศ์
4. นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
6. นายจตุรันต์ สอนไ
7. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
8. นายพงษ์สิทธิ์ อนุรักษ์
9. นางสาววรรดา ต้นดิสุนทร
10. นายวัชรินทร์ ศิวังสังข์

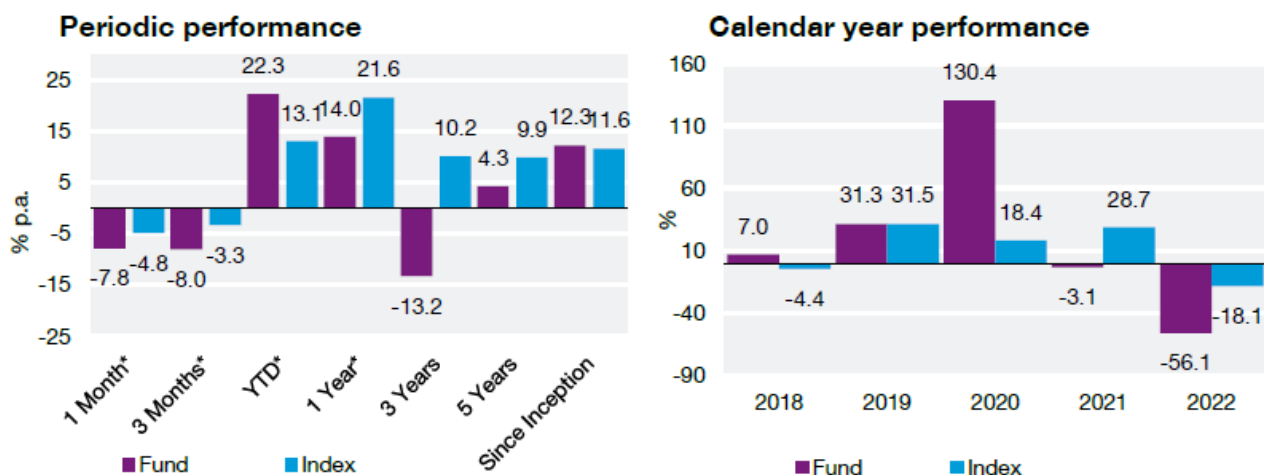
(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 0%

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/09/2023)



**Top ten holdings**

Holdings	% of Total assets
1 The Trade Desk	9.0
2 NVIDIA	7.6
3 Amazon.com	6.9
4 Shopify	6.7
5 Tesla Inc	6.3
6 Moderna	4.0
7 CoStar	3.8
8 Netflix	3.8
9 Watsco	3.7
10 Doordash	3.6

**Sector weights**

	Fund (%)	Index (%)	Relative (%)
Information Technology	30.3	27.5	2.8
Consumer Discretionary	27.0	10.7	16.3
Communication Services	20.5	8.9	11.6
Health Care	11.3	13.4	-2.0
Real Estate	4.3	2.4	1.9
Industrials	3.7	8.3	-4.6
Financials	1.3	12.8	-11.5
Materials	0.5	2.4	-1.9
Consumer Staples	0.4	6.6	-6.2
Cash	0.8	0.0	0.8