



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 – 31 มกราคม 2566

กองทุนรวม

KFGTECH

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอควิตี้

Krungsri Global Technology Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอควิตี้-สะสมมูลค่า (KFGTECH-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFGTECH-I)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 30
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 33
- ผลการดำเนินงาน 34
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 35
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 37
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้ (KFGTECH) ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFGTECH-A จำนวน 753.06 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.6688 บาท
- KFGTECH-I จำนวน 1.06 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.6687 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFGTECH-A ลดลงร้อยละ 38.58 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 17.92
- KFGTECH-I -ยังไม่มีข้อมูลผลการดำเนินงาน-

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุน T. Rowe Price Funds SICAV - Global Technology Equity Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลงกว่า 37% โดยหุ้นเทคโนโลยีเจอกับความผันผวนและแรงเทขายจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดมากขึ้นของธนาคารกลางทั่วโลกนำโดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) หลังเจอกับแรงกดดันจากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัว โดย Fed มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว ซึ่งการขึ้นอัตราดอกเบี้ยที่รวดเร็วส่งผลกดดันหุ้นกลุ่มการเติบโตสูงอย่างหุ้นเทคโนโลยี เนื่องจากต้องเผชิญกับต้นทุนการกู้ยืมที่สูงขึ้น อย่างไรก็ดี ในช่วงปลายปี 2565 ตลาดทยอยปรับตัวดีขึ้น หลังตัวเลขอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ เริ่มส่งสัญญาณชะลอตัว ทำให้ตลาดมองว่า Fed จะมีท่าทีชะลอการขึ้นอัตราดอกเบี้ย ซึ่งจะสนับสนุนการฟื้นตัวของกลุ่มเทคโนโลยี แต่การฟื้นตัวจะยังคงมีความผันผวน ทั้งนี้ ยังต้องระวังความเสี่ยงจากเรื่องการเมืองระหว่างประเทศโดยเฉพาะจากสหรัฐฯ และจีนในเรื่องการค้าและเทคโนโลยี อีกทั้งความเสี่ยงที่เศรษฐกิจโลกจะเข้าสู่ภาวะถดถอย

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2566 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด Software 33.4% หมวด Semiconductors 31.0% หมวด Hardware 9.8% และหมวด Internet 8.3% เป็นต้น โดยแบ่งเป็นการลงทุนในสหรัฐฯ 60% เนเธอร์แลนด์ 10.4% และได้หวัน 7.4% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีในระยะยาว ถึงแม้ว่าปัจจุบันหุ้นกลุ่มดังกล่าวจะเจอกับแรงกดดันและความผันผวนที่มากขึ้น โดยหุ้นเทคโนโลยียังมีศักยภาพเติบโตได้อีกมาก เพราะเทคโนโลยีได้เข้ามาอยู่ในหลายอุตสาหกรรมและในชีวิตประจำวัน โดยการพัฒนาในกลุ่มเทคโนโลยียังคงมีต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดจะมีมากขึ้นโดยเฉพาะจากอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกที่กลับมาอยู่ในระดับสูงทำให้ต้นทุนของหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีปรับตัวสูงขึ้น นอกจากนี้ ยังต้องจับตาความตึงเครียดระหว่างสหรัฐฯ กับจีน ในเรื่องการค้าและเทคโนโลยีที่ยังคงอยู่ ทั้งนี้ หากอัตราเงินเฟ้อมีทิศทางชะลอตัวลงและธนาคารกลางหยุดการขึ้นอัตราดอกเบี้ย อาจส่งผลให้หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีทยอยฟื้นตัวได้ โดย valuations ของกลุ่มหุ้นเทคโนโลยีปรับลดลงมาอยู่ในระดับที่น่าสนใจอีกครั้ง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
9 กุมภาพันธ์ 2566

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498
sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330
Registration No. 0107536000498
sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิกวิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิกวิตี้ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิกวิตี้ ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้นี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตทยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|------------------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | | 704,634,809.96 | 1,241,475,587.18 |
| เงินฝากธนาคาร | | 1,451,826.91 | 1,736,414.38 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 9 | 53,827,989.55 | 8,118,160.27 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | | 123,730.17 | 220,518.26 |
| จากดอกเบี้ย | | 7,971.46 | 7,164.18 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 341,329.84 | 564,852.96 |
| รวมสินทรัพย์ | | 760,387,657.89 | 1,252,122,697.23 |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 9 | 5,696,137.09 | 6,118,430.43 |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 657,091.69 | 4,805,867.64 |
| ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน | | 44,258.30 | 139,315.17 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 800,582.24 | 1,408,578.06 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 1,195.72 | 1,074.62 |
| หนี้สินอื่น | | 18,780.63 | 40,431.91 |
| รวมหนี้สิน | | 7,218,045.67 | 12,513,697.83 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 753,169,612.22 | 1,239,608,999.40 |
| สินทรัพย์สุทธิ : | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 705,954,951.63 | 713,622,135.39 |
| กำไรสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 185,510,034.61 | 184,848,045.36 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน | | (138,295,374.02) | 341,138,818.65 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 753,169,612.22 | 1,239,608,999.40 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควีตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร | หมายเลข/ รุ่นตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|----------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ท.ทีสโก้ | | 0.3500 | เมื่อทวงถาม | 15,396.11 | 15,396.11 | - |
| บมจ.ธ.ยูโอบี | | 0.5000 | เมื่อทวงถาม | 13,341,453.86 | 13,341,453.86 | 1.89 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 13,356,849.97 | 1.89 |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| กองทุนเปิด T. Rowe Price Funds SICAV | | | | | | |
| Global Technology Equity Fund | | | | | | |
| จำนวน 1,083,164.1500 หน่วย | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 19,3600 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 20,970,057.94 เหรียญสหรัฐฯ | LU1244140163 | | ไม่มีกำหนดอายุ | 1,193,088,447.50 | 691,277,959.99 | 98.11 |
| รวมหน่วยลงทุน | | | | | 691,277,959.99 | 98.11 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,206,445,297.47 บาท) | | | | | 704,634,809.96 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอ็ควิตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร | หมายเลข/ รุ่นตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------|------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| | บมจ.ท.ทีสโก้ | 0.1000 | เมื่อทวงถาม | 15,374.21 | 15,374.21 | - |
| | บมจ.ธ.ยูโอบี | 0.2500 | เมื่อทวงถาม | 30,298,042.51 | 30,298,042.51 | 2.44 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 30,313,416.72 | 2.44 |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| กองทุนเปิด T. Rowe Price Funds SICAV | | | | | | |
| Global Technology Equity Fund | | | | | | |
| จำนวน 1,198,393.2900 หน่วย | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 30.3500 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | | |
| | รวมเป็นเงิน 36,371,236.35 เหรียญสหรัฐฯ | LU1244140163 | ไม่มีกำหนดอายุ | 1,389,749,819.71 | 1,211,162,170.46 | 97.56 |
| รวมหน่วยลงทุน | | | | | 1,211,162,170.46 | 97.56 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,420,063,236.43 บาท) | | | | | 1,241,475,587.18 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | 5 | 1,951,777.11 | 2,535,269.51 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 53,961.66 | 116,600.06 |
| รวมรายได้ | | 2,005,738.77 | 2,651,869.57 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 6 | 8,316,456.99 | 12,271,635.33 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 277,215.45 | 409,054.65 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 6 | 1,386,076.17 | 2,045,272.55 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 70,000.00 | 70,000.00 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 10,049,748.61 | 14,795,962.53 |
| ขาดทุนสุทธิ | | (8,044,009.84) | (12,144,092.96) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (120,280,312.83) | 163,574,630.93 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (323,222,838.26) | (418,054,511.92) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (80,666,882.90) | (108,613,119.20) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | 46,132,122.62 | (2,609,288.52) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 6,655,822.77 | 94,122,897.51 |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น | | (471,382,088.60) | (271,579,391.20) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (479,426,098.44) | (283,723,484.16) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.5 | (8,094.23) | (17,489.98) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | (479,434,192.67) | (283,740,974.14) |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|-------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | | |
| การดำเนินงาน | 7 | (479,434,192.67) | (283,740,974.14) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 227,665,519.31 | 2,117,870,843.88 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (234,670,713.82) | (1,686,773,956.43) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | (486,439,387.18) | 147,355,913.31 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | | 1,239,608,999.40 | 1,092,253,086.09 |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | | <u>753,169,612.22</u> | <u>1,239,608,999.40</u> |

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

71,362,213.5386 53,070,105.3603

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

17,727,024.4755 92,268,187.4735

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(18,493,742.8506) (73,976,079.2952)

หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี

70,595,495.1635 71,362,213.5386

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอวิวัต
งแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|--------------------|
| การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้ | | | |
| ชนิดสะสมมูลค่า | | | |
| การดำเนินงาน | 7 | (479,440,125.77) | (283,740,974.14) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 227,564,519.31 | 2,117,870,843.88 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (234,670,713.82) | (1,686,773,956.43) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | (486,546,320.28) | 147,355,913.31 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | | 1,239,608,999.40 | 1,092,253,086.09 |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | | 753,062,679.12 | 1,239,608,999.40 |
| ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | | | |
| การดำเนินงาน | 7 | 5,933.10 | |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 101,000.00 | |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | - | |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | 106,933.10 | |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | | - | |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | | 106,933.10 | |
| | | หน่วย | |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | | |
| ชนิดสะสมมูลค่า | | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | 71,362,213.5386 | 53,070,105.3603 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 17,717,001.4524 | 92,268,187.4735 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | (18,493,742.8506) | (73,976,079.2952) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | | 70,585,472.1404 | 71,362,213.5386 |
| ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | - | |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 10,023.0231 | |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | - | |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | | 10,023.0231 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิตาลี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิตาลี ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 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

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ T. Rowe Price Funds SICAV - Global Technology Equity Fund (Class Q) ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท T. Rowe Price (Luxembourg) Management S.a r.l. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกง และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ในขณะที่กองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น เงินเหรียญสหรัฐ หยวนจีน กิลเดอร์เนเธอร์แลนด์ สิงคโปร์ดอลลาร์ หรือปอนด์อังกฤษ เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class Q

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

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเทคโนโลยีอิกวิตี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFGTECH-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเทคโนโลยีอิกวิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFGTECH-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

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น
ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง
โดยคำนวณเป็นรายวันของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตรา
แลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่
ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดง
ฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตรา
แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำ
สัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตาม
สัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับ
สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญา
อนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบ
แสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือการรับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วย
ของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 |
|---------------|----------------|------------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 300,443,153.12 | 2,204,051,202.91 |
| ขายเงินลงทุน | 400,426,746.06 | 1,900,480,870.22 |

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน T. Rowe Price Funds SICAV - Global Technology Equity Fund ในอัตราร้อยละ 0.2250 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

ตั้งแต่วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน T. Rowe Price Funds SICAV - Global Technology Equity Fund โดยคำนวณเป็นรายวันจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุน* รายได้ดังกล่าวมีการคำนวณในอัตราร้อยละดังนี้

- (1) กรณีมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนน้อยกว่า 100 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จะคำนวณรายได้ในอัตราร้อยละดังนี้ โดยมีอัตราแต่ละขั้นดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

| ขั้นมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนสูงสุดของขั้น | อัตราร้อยละ |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|
| 0 - 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 0.0000 |
| เกิน 2,500,000.00 - 10,000,000.00 | 7,500,000.00 | 0.0000 |
| เกิน 10,000,000.00 - 25,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.1250 |
| เกิน 25,000,000.00 - 50,000,000.00 | 25,000,000.00 | 0.2250 |
| เกิน 50,000,000.00 - 100,000,000.00 | 50,000,000.00 | 0.1750 |

- (2) กรณีมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนมากกว่า 100 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ แต่น้อยกว่า 200 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จะคำนวณรายได้ในอัตราคงที่ร้อยละ 0.2000 จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนทั้งจำนวนในแต่ละวัน
- (3) กรณีมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนมากกว่า 200 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ขึ้นไป จะคำนวณรายได้ในอัตราคงที่ร้อยละ 0.2250 จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนทั้งจำนวนในแต่ละวัน

หมายเหตุ * : มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่นำมาคำนวณเป็นรายวันข้างต้นทางบริษัท T. Rowe Price (Luxembourg) Management S.a r.l. ซึ่งเป็นบริษัทจัดการของกองทุน Global Technology Equity Fund ได้นำมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าวทั้งหมดในแต่ละวันนำมาเป็นฐานในการคำนวณรายได้ประจำวัน มูลค่ายุติธรรมทั้งหมดในแต่ละวันนั้นรวมถึงการลงทุนในกองทุน Global Technology Equity Fund โดยกองทุนอื่นที่บริหารจัดการกองทุนภายใต้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ซึ่งจะนำมาคำนวณตามอัตราที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นและเฉลี่ยเข้าเป็นรายได้ของแต่ละกองทุนตามสัดส่วนของมูลค่ายุติธรรมของแต่ละกองทุนในแต่ละวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u> |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 8,316,456.99 | 12,271,635.33 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 1,386,076.17 | 2,045,272.55 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 มีรายการดังนี้

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม | | อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา | อายุของสัญญา | (หน่วย : บาท) |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | สัญญาแลกเปลี่ยน | | | มูลค่าของสัญญา |
| | | | | | ณ วันครบกำหนด สัญญา |
| สัญญา Spot | | | | | |
| รายการซื้อ | 3,339,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 33.2100 | 2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565 | 110,888,190.00 |
| รายการซื้อ | 5,433,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 33.2100 | 2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565 | 180,429,930.00 |
| รายการซื้อ | 5,362,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 35.0800 | 15 มิ.ย. 2565 - 17 มิ.ย. 2565 | 188,098,960.00 |
| รายการซื้อ | 1,126,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 36.0580 | 6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565 | 40,601,308.00 |
| รวมรายการซื้อ | 15,260,000.00 | เหรียญสหรัฐ | | | 520,018,388.00 |
| สัญญา Forward | | | | | |
| รายการขาย | 9,432,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 33.2055 | 2 ก.พ. 2565 - 27 พ.ค. 2565 | 313,194,276.00 |
| รายการขาย | 2,227,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 34.0407 | 30 พ.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565 | 75,808,638.90 |
| รายการขาย | 5,014,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 34.8992 | 15 มิ.ย. 2565 - 7 ต.ค. 2565 | 174,984,588.80 |
| รายการขาย | 1,774,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 35.8441 | 6 ก.ค. 2565 - 4 พ.ย. 2565 | 63,587,433.40 |
| รายการขาย | 1,081,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 35.5690 | 5 ส.ค. 2565 - 16 ก.ย. 2565 | 38,450,089.00 |
| รวมรายการขาย | 19,528,000.00 | เหรียญสหรัฐ | | | 666,025,026.10 |
| รายการซื้อ | 2,227,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 34.7650 | 13 มิ.ย. 2565 - 8 ก.ค. 2565 | 77,421,655.00 |

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565 มีรายการดังนี้

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม | | อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา | อายุของสัญญา | (หน่วย : บาท) |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | สัญญาแลกเปลี่ยน | | | มูลค่าของสัญญา |
| | | | | | ณ วันครบกำหนด สัญญา |
| สัญญา Spot | | | | | |
| รายการซื้อ | 2,058,100.00 | เหรียญสหรัฐ | 32.6975 | 9 ก.ค. 2564 - 13 ก.ค. 2564 | 67,294,724.75 |
| รายการซื้อ | 542,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 33.3975 | 23 ส.ค. 2564 - 25 ส.ค. 2564 | 18,101,445.00 |

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม | | อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา | อายุของสัญญา | มูลค่าของสัญญา |
|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน | เงินตราต่างประเทศ | | | ณ วันครบกำหนด สัญญา |
| สัญญา Spot (ต่อ) | | | | | |
| รายการซื้อ | 836,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 33.8300 | 22 ธ.ค. 2564 - 23 ธ.ค. 2564 | 28,281,880.00 |
| รวมรายการซื้อ | 3,436,100.00 | เหรียญสหรัฐ | | | 113,678,049.75 |
| รายการขาย | 2,171,520.00 | เหรียญสหรัฐ | 33.4600 | 10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564 | 72,659,059.20 |
| สัญญา Forward | | | | | |
| รายการขาย | 2,046,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 32.6493 | 13 ก.ค. 2564 - 14 ม.ค. 2565 | 66,800,467.80 |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย | 608,818.45 | 1,115,481.71 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย | 101,469.77 | 185,913.60 |

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| | 2566 | |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|
| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 70,585,472.1404 | 10,023.0231 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 753,062,679.12 | 106,933.10 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 10.6688 | 10.6687 |
| | | 2565 |
| | | ชนิดสะสมมูลค่า |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 71,362,213.5386 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | | 1,239,608,999.40 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | | 17.3706 |

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

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

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | 2566 | 2565 |
| หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า | (479,440,125.77) | (283,740,974.14) |
| หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | 5,933.10 | - |
| รวม | (479,434,192.67) | (283,740,974.14) |

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเทคโนโลยีอิกวิตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ

T. Rowe Price Fund SICAV - Global Technology Equity Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

| | |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อกองทุน | T. Rowe Price Fund SICAV - Global Technology Equity Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund) |
| ลักษณะเฉพาะของ Class Q | (1) เป็น Class ที่ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ (2) ไม่มีการจ่ายเงินปันผล |
| วันที่จดทะเบียนกองทุนรวม | 15 มิถุนายน 2558 |
| วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน | กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มมูลค่าหุ้น ตลอดจนการเติบโตของมูลค่าการลงทุนในระยะยาว ซึ่งส่วนใหญ่จะลงทุนในหุ้นของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการพัฒนาหรือใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยี โดยเน้นลงทุนในบริษัทที่เป็นผู้นำทางด้านเทคโนโลยีทั่วโลก รวมถึงประเทศในตลาดเกิดใหม่ อย่างน้อย 2 ใน 3 ของทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุน จะลงทุนในตราสารทุนหรือหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนของบริษัทในกลุ่มเทคโนโลยี ซึ่งได้แก่หุ้นสามัญ, หุ้นบุริมสิทธิ, ใบสำคัญแสดงสิทธิ, American Depository Receipts (ADRs), European Depository Receipts (EDRs) และ Global Depository Receipts (GDRs) และส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารหนี้และหลักทรัพย์ในตลาดเงิน กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และหลักทรัพย์ในตลาดเงินไม่เกิน 1 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน |
| ตัวชี้วัด (Benchmark) | MSCI AC World Information Technology Index |
| อายุโครงการ | ไม่กำหนด |
| บริษัทจัดการกองทุน | T. Rowe Price (Luxembourg) Management S.a r.l. |
| ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน | JP Morgan Bank Luxembourg S.A. |

9. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 2566 | | | |
| | จำนวนเงินตามสัญญา | | มูลค่ายุติธรรม | |
| | เหรียญสหรัฐ ^๑ | บาท | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,768,000.00 | 63,438,636.00 | - | 5,409,044.93 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 22,121,000.00 | 779,629,148.60 | 53,827,989.55 | 287,092.16 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | 53,827,989.55 | 5,696,137.09 |
| | | | (หน่วย : บาท) | |
| | | | 2565 | |
| | | | มูลค่ายุติธรรม | |
| | เหรียญสหรัฐ ^๑ | บาท | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 11,100,000.00 | 369,764,276.00 | 1,254,400.69 | 1,347,870.11 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 42,374,000.00 | 1,413,249,036.00 | 6,863,759.58 | 4,770,560.32 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | 8,118,160.27 | 6,118,430.43 |

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

● ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
|--------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| สินทรัพย์ | | | | |
| กองทุน | - | 691,277,959.99 | - | 691,277,959.99 |
| ตราสารหนี้ | - | 13,356,849.97 | - | 13,356,849.97 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 53,827,989.55 | - | 53,827,989.55 |
| หนี้สิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 5,696,137.09 | - | 5,696,137.09 |

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
|--------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| สินทรัพย์ | | | | |
| กองทุน | - | 1,211,162,170.46 | - | 1,211,162,170.46 |
| ตราสารหนี้ | - | 30,313,416.72 | - | 30,313,416.72 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 8,118,160.27 | - | 8,118,160.27 |
| หนี้สิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 6,118,430.43 | - | 6,118,430.43 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 | | | | |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 14,808,676.88 | - | - | 14,808,676.88 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 691,277,959.99 | 691,277,959.99 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 53,827,989.55 | 53,827,989.55 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก | | | | |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | - | - | 123,730.17 | 123,730.17 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 7,971.46 | 7,971.46 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 341,329.84 | 341,329.84 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 5,696,137.09 | 5,696,137.09 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 657,091.69 | 657,091.69 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| | | | | |
| หนี้สินทางการเงิน (ต่อ) | | | | |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 44,258.30 | 44,258.30 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 800,582.24 | 800,582.24 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 1,195.72 | 1,195.72 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 18,780.63 | 18,780.63 |
| | | | | (หน่วย : บาท) |

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | |
|----------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 32,049,831.10 | - | - | 32,049,831.10 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 1,211,162,170.46 | 1,211,162,170.46 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 8,118,160.27 | 8,118,160.27 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก | | | | |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | - | - | 220,518.26 | 220,518.26 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 7,164.18 | 7,164.18 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 564,852.96 | 564,852.96 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 6,118,430.43 | 6,118,430.43 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 4,805,867.64 | 4,805,867.64 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | | |
| | | | | |
| หนี้สินทางการเงิน (ต่อ) | | | | |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 139,315.17 | 139,315.17 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 1,408,578.06 | 1,408,578.06 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 1,074.62 | 1,074.62 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 40,431.91 | 40,431.91 |

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ดังนั้น บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าวอาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐ)

| รายการ | 2566 | 2565 |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 20,970,057.94 | 36,371,236.35 |
| ถูกหนีจากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | 3,753.38 | 6,622.17 |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 32.9650 บาท และ 33.3000 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิกวิตี

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มกราคม 2566

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 14,816,648.34 | 1.96 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| TRIS | | |
| Rate A | 15,401.76 | 0.00 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate A- | 1,452,003.92 | 0.19 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 13,349,242.66 | 1.77 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 691,277,959.99 | 91.78 |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 691,277,959.99 | 91.78 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 48,131,852.46 | 6.39 |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | 6,460,100.10 | 0.86 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA | 41,671,752.36 | 5.53 |
| อื่นๆ | (1,056,848.57) | (0.13) |
| ลูกหนี้ | 465,060.01 | 0.06 |
| เจ้าหนี้ | (721,326.34) | (0.08) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (800,582.24) | (0.11) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 753,169,612.22 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มกราคม 2566

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------|---------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 124,479,729.00 | 1.8334 | 24 ก.พ. 2566 | 13,808,984.71 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 35,371,044.00 | (0.5230) | 24 ก.พ. 2566 | (3,938,703.75) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 37,848,527.40 | 0.5900 | 17 มี.ค. 2566 | 4,443,442.75 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 28,067,592.00 | (0.1952) | 5 เม.ย. 2566 | (1,470,341.18) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 19,173,560.00 | 0.0949 | 3 ก.พ. 2566 | 715,088.08 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 133,904,487.00 | 1.6168 | 3 ก.พ. 2566 | 12,177,457.00 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 64,298,596.00 | 0.7111 | 17 มี.ค. 2566 | 5,355,668.41 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 21,548,150.00 | 0.0287 | 17 มี.ค. 2566 | 215,798.70 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 25,180,391.50 | 0.1640 | 5 เม.ย. 2566 | 1,234,916.31 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 22,379,046.00 | 0.2269 | 5 เม.ย. 2566 | 1,709,285.61 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 28,848,736.00 | 0.2987 | 5 เม.ย. 2566 | 2,249,931.82 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 120,762,022.50 | 0.6865 | 28 เม.ย. 2566 | 5,170,223.90 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 24,080,602.00 | 0.0055 | 24 ก.พ. 2566 | 41,422.12 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 35,973,324.00 | 0.6021 | 24 ก.พ. 2566 | 4,534,943.74 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 24,504,379.00 | (0.0185) | 17 มี.ค. 2566 | (139,395.36) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 22,419,371.00 | (0.0196) | 5 เม.ย. 2566 | (147,696.80) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 38,562,132.00 | 0.0667 | 5 เม.ย. 2566 | 502,723.03 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 35,666,095.20 | 0.2215 | 5 เม.ย. 2566 | 1,668,103.37 |

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 8,316.46 | 0.9630 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 277.22 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 1,386.08 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 70.00 | 0.0081 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 10,049.76 | 1.1637 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอีควิตี้

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (17 กุมภาพันธ์ 2560) |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFGTECH-A | 12.79% | 3.34% | -7.39% | -38.58% | -6.83% | -3.08% | N/A | 1.09% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | 5.51% | -5.30% | -10.98% | -17.92% | 13.32% | 13.78% | N/A | 15.68% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 34.91% | 41.30% | 44.46% | 52.75% | 40.64% | 33.88% | N/A | 31.48% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | 19.78% | 28.16% | 28.13% | 29.45% | 28.21% | 24.51% | N/A | 22.85% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI AC World Information Technology Index ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน
เพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้
 ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 - 31 มกราคม 2566

| ลำดับที่ | ชื่อบริษัท | จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)* | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)** | จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม*** | | |
|----------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|------------|
| | | | | เห็นด้วย | คัดค้าน | งดออกเสียง |
| 1 | T.Rowe Price Funds SICAV - Global Technology Equity fund | 1 | 1 | 6 | - | 1 |

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายละเอียดการใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านหรืองดออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเทคโนโลยีอิควิตี้
 ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 - 31 มกราคม 2566

| ลำดับที่ | ชื่อบริษัทและวาระ | คัดค้าน | งดออกเสียง* | เหตุผล |
|----------|--------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | T.Rowe Price Funds SICAV - Global Technology Equity fund Resolution 7 | | / | Consideration of such other business as may be properly brought before the Meeting. |

หมายเหตุ * หมายถึง นอกเหนือจากนี้เป็นการงดออกเสียงใน "วาระอื่นๆ" ซึ่งไม่ได้มีการแจ้งรายละเอียดไว้ล่วงหน้า

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566)

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเทคโนโลยีอิกวีดี | 1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

1. นายชาติ โชคติพย์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงค์
4. นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
6. นายจาตุรันต์ สอนไว
7. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
8. นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
9. นางสาววรรดา ดันดีสุนทร
10. นายวัชรินทร์ คิวังตั้งซ์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFGTECH-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 8.42%
- KFGTECH-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 0.05%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/01/2023)

PERFORMANCE

| (NAV, total return) | Inception Date | One Month | Three Months | Year-to-Date | One Year | Annualised | | | Since Inception |
|------------------------------------------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------|-------------|------------|--------|-----------------|
| | | | | | | Three Years | Five Years | | |
| Class Q | 15 Jun 2015 | 14.96% | 6.73% | 14.96% | -36.21% | -3.92% | 0.44% | 9.04% | |
| MSCI AC World Information Technology Net Index | | 10.45% | 9.20% | 10.45% | -17.08% | 11.19% | 12.65% | 15.94% | |

ANNUAL PERFORMANCE

| (NAV, total return) | Jan 13 - Jan 14 | Jan 14 - Jan 15 | Jan 15 - Jan 16 | Jan 16 - Jan 17 | Jan 17 - Jan 18 | Jan 18 - Jan 19 | Jan 19 - Jan 20 | Jan 20 - Jan 21 | Jan 21 - Jan 22 | Jan 22 - Jan 23 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Class Q | - | - | - | 30.64% | 48.55% | -7.29% | 24.32% | 66.65% | -16.58% | -36.21% |
| MSCI AC World Information Technology Net Index | - | - | - | 25.49% | 45.10% | -5.64% | 39.87% | 42.03% | 16.72% | -17.08% |

Source for performance: T. Rowe Price. Fund performance is calculated using the official NAV with distributions reinvested, if any. Sales charges, taxes and other locally applied costs have not been deducted and if applicable, they will reduce the performance figures.
 MSCI Index returns are shown with net dividends reinvested.
 The manager is not constrained by the fund's benchmark(s), which is (are) used for performance comparison purposes only.
 The investment policy of the fund changed as at 1 October 2022, with the addition of a minimum commitment to sustainable investments. The performance prior to this date was achieved without this consideration.

TOP 10 ISSUERS

| Issuer | Country/Industry | % of Fund |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|
| Taiwan Semiconductor Manufacturing | Taiwan/Foundry | 7.4 |
| Apple | United States/Consumer Electronics | 7.4 |
| Microsoft | United States/Infrastructure and Developer Tool Software | 7.2 |
| ASML Holding | Netherlands/Semiconductor Capital Equipment | 6.7 |
| NVIDIA | United States/Processors | 5.7 |
| ServiceNow | United States/Collaboration and Productivity Software | 4.4 |
| Atlassian | United States/Security Software | 3.4 |
| HubSpot | United States/Front-Office Applications Software | 3.1 |
| Samsung Electronics | South Korea/Memory | 2.9 |
| MongoDB | United States/Infrastructure and Developer Tool Software | 2.8 |

SECTOR DIVERSIFICATION

| Sector | % of Fund | Fund vs. Comparator Benchmark |
|-----------------------|-----------|-------------------------------|
| Business Services | 0.0 | -0.3 |
| Energy | 0.0 | -0.7 |
| Financial Services | 4.5 | -3.7 |
| Hardware | 9.8 | -15.3 |
| Healthcare | 0.0 | -0.1 |
| Industrials | 1.9 | 1.4 |
| Internet | 8.3 | 8.2 |
| IT Services | 2.2 | -5.2 |
| Materials | 0.0 | -0.1 |
| Media & Entertainment | 4.7 | 4.6 |
| Real Estate | 1.3 | 1.3 |
| Semiconductors | 31.0 | 4.9 |
| Software | 33.4 | 5.5 |
| Telecom Equipment | 0.0 | -3.4 |

Source: T. Rowe Price. T. Rowe Price uses a custom structure for sector and industry reporting for this product. The custom structure changed on 31 August 2019, and historical representations have been restated.