



krungsri

Asset
Management

A member of  MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 – 31 สิงหาคม 2568

กองทุนรวม

KFUSINDFXRMF

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

Krungsri US Equity Index FX RMF

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

อาคารเพลันจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวิตีอินเต็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	25
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	27
● คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	28
● ผลการดำเนินงาน	29
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	30
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสคิวดีอีเอ็นเด็กซ์ เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ (KFUSINDFXRMF) ตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสคิวดีอีเอ็นเด็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 เท่ากับ 208.21 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 11.0505 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.51 น้อยกว่า เกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.50

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา iShares Core S&P 500 ETF (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 16% โดยตลาดสหรัฐฯ ทอยอ์ฟื้นตัวขึ้นมา ต่อเนื่อง แต่ก็มีความผันผวนก็มากขึ้นเช่นกัน โดยเฉพาะหลังจากที่ทรัมป์ชนะการเลือกตั้งในช่วงเดือนพฤศจิกายน 2567 โดยนโยบายที่ กดดันตลาดมาจากการดำเนินนโยบายการค้าของทรัมป์ในเดือนเมษายนที่ผ่านมา โดยทรัมป์ประกาศนโยบายการอัตราขึ้นภาษีนำเข้า 20-30% ต่อหลายประเทศ ทำให้นักลงทุนกังวลว่าเงินเฟ้อในสหรัฐฯ จะปรับเพิ่มขึ้นและเพิ่มแนวโน้มที่เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะชะลอตัวลง อย่างไรก็ดี ตลาดสหรัฐฯ กลับมาฟื้นตัวได้ หลังประเทศคู่ค้าหลักของสหรัฐฯ สามารถเจรจาตกลงลดภาษีนำเข้าที่จะเก็บจริงลงมาได้ ไม่ว่าจะเป็นสหภาพยุโรป ญี่ปุ่น และประเทศในเอเชียอื่นๆ นอกจากนี้ หุ้นสหรัฐฯ ในกลุ่มเทคโนโลยียังคงขยายตัวได้ดีต่อเนื่องจากรายได้ บริษัทจดทะเบียนที่ยังคงแข็งแกร่ง และโอกาสที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) จะลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง ทั้งนี้ ในเดือนกันยายน ที่ผ่านมา Fed ได้มีการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงครั้งแรกของปี 2568 หลังจากตัวเลขการจ้างงานส่งสัญญาณชะลอตัว และคาดว่าจะ สามารถลดลงได้อีกราว 1-2 ครั้งในปีนี้อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงในตลาดสหรัฐฯ ยังคงมีอยู่โดยเฉพาะจาก Valuations ที่ปรับขึ้นมาสูง ต่อเนื่อง และความเสี่ยงในการดำเนินนโยบายของทรัมป์ อีกทั้งปัญหาการเมืองระหว่างประเทศที่มีต่อเนื่อง เพิ่มความผันผวนให้กับ ตลาดหุ้นสหรัฐฯ

ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2568 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด Information Technology ประมาณ 33.03% หมวดการเงิน ประมาณ 14% หมวดสินค้าฟุ่มเฟือย ประมาณ 10.35% และหมวด Communication 9.77% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในตลาดสหรัฐฯ โดยเราคาดว่าจะเห็นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจ ในสหรัฐฯ และนโยบายการลดภาษีนิติบุคคล อย่างไรก็ดี การมาของทรัมป์อาจสร้างความผันผวนมากขึ้นในตลาด โดยเฉพาะจากความ ไม่แน่นอนทางการเมือง และนโยบายการขึ้นภาษีนำเข้าของทรัมป์ อีกความเสี่ยงหนึ่งที่เพิ่มขึ้นจากความไม่แน่นอนด้านการเพิ่มภาษี นำเข้าคืออัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้น ซึ่งจะกดดันการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของ Fed อย่างไรก็ดี เรายังคาดว่า Fed จะยังคงอยู่ใน ทิศทางการลดอัตราดอกเบี้ยซึ่งอาจทำได้ประมาณ 2 - 3 ครั้งในปี 2568

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะ พิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุน เป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวู้ดอินเด็กซ์เอฟแอลเพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวู้ดอินเด็กซ์เอฟแอลเพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 12 กันยายน 2567 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 กันยายน 2568

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทญ์ 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

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิตีอินเด็กซ์เอฟแอลเพื่อการค้าเลี้ยงชีพ

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดีอีแอนด์เคชเอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดีอีแอนด์เคชเอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดีอีแอนด์เคชเอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ 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

ชลกาญจน์ กฤตยาเกียรติ

(นางสาวชลกาญจน์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 24 ตุลาคม พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอภิตีอีนเด็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

(หน่วย : บาท)

2568

สินทรัพย์

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม 201,472,750.94

เงินฝากธนาคาร 6,998,821.17

ลูกหนี้

จากดอกเบี้ย 455.06

จากการขายหน่วยลงทุน 58,500.00

รวมสินทรัพย์ 208,530,527.17

หนี้สิน

เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน 142,264.35

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 173,977.80

หนี้สินอื่น 4,487.46

รวมหนี้สิน 320,729.61

สินทรัพย์สุทธิ 208,209,797.56

สินทรัพย์สุทธิ :

ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน 188,415,160.66

กำไรสะสม

บัญชีปรับสมดุล 11,503,221.91

กำไรสะสมจากการดำเนินงาน 8,291,414.99

สินทรัพย์สุทธิ 208,209,797.56

สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย 11.0505

จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย) 18,841,516.0662

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสเควีดีเอ็นเค็กซ์เอฟไอเค็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

					ร้อยละ
ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากออมทรัพย์					
บมจ.ธ.ส.แดนดาร์ตชาร์เตอร์ด (สิงคโปร์)					
จำนวนเงิน 14,113.74 เหรียญสหรัฐฯ		เมื่อทวงถาม	456,791.20	456,791.20	0.23
รวมเงินฝากออมทรัพย์				456,791.20	0.23
หน่วยลงทุน					
กองทุน iShares Core S&P 500 ETF					
จำนวน 9,580.0000 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 648.3200 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 6,210,905.60 เหรียญสหรัฐฯ	US4642872000	ไม่มีกำหนดอายุ	184,327,490.26	201,015,959.74	99.77
รวมหน่วยลงทุน				201,015,959.74	99.77
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 184,784,281.46 บาท)				201,472,750.94	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอภีวดีอินเด็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

		(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2568
รายได้		
รายได้เงินปันผล		1,242,092.51
รายได้ดอกเบี้ย		1,704.00
รวมรายได้		<u>1,243,796.51</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,076,419.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		43,056.73
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	215,283.94
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		6,778.16
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,341,538.23</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u><u>(97,741.72)</u></u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,761.32)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		16,688,469.48
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(8,296,551.45)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u><u>8,389,156.71</u></u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u><u>8,291,414.99</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิตีอินเด็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

	(หน่วย : บาท)
	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	8,291,414.99
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด	291,805,922.71
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(91,887,540.14)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	208,209,797.56
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	208,209,797.56
	หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	-
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	27,566,070.6257
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(8,724,554.5595)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด	18,841,516.0662

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2567 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) ที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนชื่อ iShares Core S&P 500 ETF ("กองทุนหลัก") ที่มีนโยบายเพื่อสร้างผลตอบแทนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 ("ดัชนีอ้างอิง") ซึ่งเป็นดัชนีที่ประกอบด้วยหุ้นของบริษัทขนาดใหญ่ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกาจำนวน 500 บริษัท โดยกองทุนหลักจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท BlackRock Fund Advisors และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งภายใต้กฎหมายของประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) และมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

กองทุนหลักเป็นกองทุนรวมอีทีเอฟที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange: NYSE Arca) โดยบริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก ทั้งนี้ หากกองทุนหลักมีการจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์อื่นนอกเหนือจากตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก เช่น สิงคโปร์ สหราชอาณาจักร หรือญี่ปุ่น เป็นต้น

สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงินอื่น ๆ และ/หรือเงินฝากธนาคาร ที่เสนอขายทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ และอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) โดยมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารดังกล่าวเมื่อรวมกับสัดส่วนการลงทุนของกองทุนหลักจะไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ (กองทุนปลายทาง) ในสัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุนซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงื่อนไขที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และ/หรือที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมในอนาคต ทั้งนี้ กองทุนปลายทางสามารถลงทุนต่อในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด และไม่อนุญาตให้กองทุนปลายทางและกองทุนรวมอื่นลงทุนย้อนกลับในกองทุนต้นทาง (circle investment) ได้

กองทุนจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Fx hedging) ทั้งนี้ กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) โดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอเวิร์ดที่อ้างอิงกับทรัพย์สินที่กองทุนสามารถลงทุนได้/อัตราแลกเปลี่ยน/อัตราดอกเบี้ย/เครดิต เช่น credit rating หรือ credit event ซึ่งพิจารณาจากสภาวะการณ์ของตลาด ภาวะเบี่ยง หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวันที่ 12 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	2568
ซื้อเงินลงทุน	207,715,365.29
ขายเงินลงทุน	14,625,548.26

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,076,419.40	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	215,283.94	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	29,870.00	เหรียญสหรัฐ	33.4570	7 ต.ค. 2567 - 8 ต.ค. 2567	999,360.59
รายการซื้อ	169,390.00	เหรียญสหรัฐ	33.8393	22 ม.ค. 2568 - 23 ม.ค. 2568	5,732,039.03
รายการซื้อ	182,310.00	เหรียญสหรัฐ	34.0258	23 ม.ค. 2568 - 24 ม.ค. 2568	6,203,243.60
รายการซื้อ	150,380.00	เหรียญสหรัฐ	32.1545	23 ก.ค. 2568 - 24 ก.ค. 2568	4,835,393.71
รวมรายการซื้อ	531,950.00	เหรียญสหรัฐ			17,770,036.93

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)			
รายการขาย	1,690.48	เหรียญสหรัฐ	2 ต.ค. 2567 - 4 ต.ค. 2567
รายการขาย	162,007.81	เหรียญสหรัฐ	4 ก.พ. 2568 - 5 ก.พ. 2568
รวมรายการขาย	163,698.29	เหรียญสหรัฐ	5,543,770.97

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

2568

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	140,304.62
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	28,060.96

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีชูเอสไอเควีดีเอ็นเค็กซ์เอฟเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของ
กองทุนหลักชื่อกองทุน iShares Core S&P 500 ETF

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	iShares Core S&P 500 ETF
วันที่จดทะเบียนซื้อขายใน	15 พฤษภาคม 2543
ตลาดหลักทรัพย์	
ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน	ตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange: NYSE Arca)
ซื้อขาย	
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน

วัตถุประสงค์การลงทุน

กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 ซึ่งเป็นดัชนีที่ประกอบด้วยหุ้นของบริษัทขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกา

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะพยายามลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 ("ดัชนีอ้างอิง") ซึ่งเป็นดัชนีวัดผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาดขนาดใหญ่ในสหรัฐอเมริกาตามที่กำหนดโดย S&P Dow Jones Indices LLC ("ผู้ให้บริการข้อมูลของดัชนี" หรือ "SPDJI") โดยกองทุนใช้วิธีการลงทุนที่เรียกว่า "Indexing Approach" กล่าวคือ เลือกลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิง เพื่อให้กองทุนสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการลงทุนที่ตั้งไว้ กองทุนใช้กลยุทธ์การลงทุนที่เลือกลงทุนในหลักทรัพย์บางตัวที่เป็นตัวแทนของหลักทรัพย์ทั้งหมดที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิง (Representative Sampling Indexing Strategy) ซึ่งกลยุทธ์การลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนในทิศทางเดียวกันกับดัชนี (Indexing Strategy) ในรูปแบบของ "Representative Sampling" นี้เป็นกลยุทธ์ที่ลงทุนในกลุ่มของหลักทรัพย์ที่มีโปรไฟล์การลงทุนโดยรวมเช่นเดียวกันกับดัชนีที่ใช้อ้างอิง หลักทรัพย์ที่กองทุนเลือกลงทุนจะมีคุณลักษณะด้านการลงทุน (พิจารณาตามปัจจัยต่าง ๆ เช่น มูลค่าหุ้นตามราคาตลาด และการถ่วงน้ำหนักในแต่ละอุตสาหกรรม ฯลฯ) คุณลักษณะด้านปัจจัยพื้นฐาน (เช่น ความแปรปรวนของผลตอบแทน และอัตราผลตอบแทน ฯลฯ) และการประเมินสภาพคล่องที่ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง ในการนี้กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งหมดที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิงหรือไม่ก็ได้ โดยทั่วไปกองทุนจะลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิง และในหลักทรัพย์อื่น ๆ ที่มีคุณลักษณะในเชิงเศรษฐกิจคล้ายคลึงกับหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิงเป็นอย่างมาก (ซึ่งหมายถึง Depositary Receipts หรือ ตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิง) และอาจลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สิน

นโยบายการลงทุน (ต่อ)

ทั้งหมดของกองทุนในตราสารอนุพันธ์ ซึ่งได้แก่ สัญญา Futures, Options และ Swap บางประเภท เงินสด และตราสารที่เทียบเท่าเงินสด รวมถึงหน่วยลงทุนของกองทุนตลาดเงินที่ BlackRock Fund Advisors หรือบริษัทในเครือเป็นที่ปรึกษาการลงทุน ตลอดจนหลักทรัพย์ที่มีอยู่ในดัชนีอ้างอิง แต่เชื่อว่าจะช่วยให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิงได้ ทั้งนี้ กองทุนจะพยายามสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิงก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายของกองทุน

กองทุนอาจเข้าทำธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในสัดส่วนไม่เกินหนึ่งในสามของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด (รวมมูลค่าของหลักประกันที่ได้รับจากธุรกรรมดังกล่าว)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ข้อมูลดัชนี S&P 500

ดัชนี S&P 500 เป็น Market capitalization-weighted index ซึ่งประกอบด้วยหุ้นของบริษัทขนาดใหญ่ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศสหรัฐอเมริกา โดยเป็นหุ้นของบริษัทชั้นนำจำนวน 500 บริษัท ซึ่งครอบคลุมประมาณร้อยละ 80 ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดของหุ้นทั้งหมดที่มีอยู่

ดัชนี S&P 500 จัดทำโดยบริษัท S&P Dow Jones Indices โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกหุ้นจากมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Cap), สภาพคล่องที่เพียงพอ (Liquidity Adequate) และราคาที่เหมาะสม (Reasonable Price), จำนวนหุ้นที่บุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงเพื่อการซื้อขายได้ปกติ (Public Float), ความมั่นคงทางการเงิน (Financial Viability), ตัวแทนของกลุ่มอุตสาหกรรม (Sector Representation) และประเภทของบริษัท (Company Type) เป็นต้น

ดัชนี S&P 500 เป็นดัชนีที่เป็นที่นิยมแพร่หลาย และถูกนำมาใช้เป็นเกณฑ์มาตรฐานสำหรับการลงทุนของนักลงทุน และเป็นดัชนีที่ใช้ในการชี้วัดเศรษฐกิจของประเทศสหรัฐอเมริกา

อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	BlackRock Fund Advisors
ผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee)	BlackRock Fund Advisors
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	JPMorgan Chase Bank, N.A.

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	201,015,959.74	-	-	201,015,959.74
ตราสารหนี้	-	456,791.20	-	456,791.20

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	6,998,821.17	-	-	6,998,821.17
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	456,791.20	456,791.20

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	<u>อัตราตลาด</u>	<u>ดอกเบี้ยคงที่</u>	<u>ดอกเบี้ย</u>	<u>รวม</u>
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
หน่วยลงทุน	-	-	201,015,959.74	201,015,959.74
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	455.06	455.06
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	58,500.00	58,500.00
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	142,264.35	142,264.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	173,977.80	173,977.80
หนี้สินอื่น	-	-	4,487.46	4,487.46

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ (USD) จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน (Fx hedging) โดยเป็นไปตามนโยบายของกองทุนที่กำหนดไว้ ดังนั้น กองทุนจึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาดัชนีหลักทรัพย์หรืออัตราแลกเปลี่ยนเงิน ซึ่งการไม่ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวอาจทำให้ผลตอบแทนโดยรวมของกองทุนลดลงหรือเพิ่มขึ้นได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะติดตามสถานการณ์การลงทุนอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนของกองทุนรวมให้เหมาะสมสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงนี้

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

<u>รายการ</u>	<u>2568</u>
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่าชุดิธรรม)	6,210,905.60
เงินฝากออมทรัพย์	14,113.74

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 32.3650 บาท

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เอฟแอลเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 สิงหาคม 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	6,999,276.23	3.36
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	6,999,276.23	3.36
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	201,472,750.94	96.76
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	201,015,959.74	96.54
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate AA-	456,791.20	0.22
อื่นๆ	(262,229.61)	(0.12)
ลูกหนี้	58,500.00	0.03
เจ้าหนี้	(146,751.81)	(0.07)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(173,977.80)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	208,209,797.56	100.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)
 กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสบีซีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการเลี้ยงชีพ
 ตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,076.42	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	43.06	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	215.28	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	1,334.76	0.9951

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
 และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เอฟแอลเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ / Krungsri US Equity Index FX RMF
ตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

บริษัท	จำนวนเงิน	อัตราส่วน
	(ดอลลาร์สหรัฐ)	(%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	215.19	100.00
รวม / Total	215.19	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้อินเด็กซ์เอฟแอลเอ็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (12 กันยายน 2567)
KFUSINDEXRMF	+3.80%	+7.89%	+2.85%	N/A	N/A	N/A	N/A	+10.51%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+4.80%	+8.42%	+3.54%	N/A	N/A	N/A	N/A	+13.50%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+22.46%	+9.82%	+24.49%	N/A	N/A	N/A	N/A	+20.00%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+22.45%	+10.17%	+24.60%	N/A	N/A	N/A	N/A	+20.39%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 12 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีคิวดีอินเด็คส์เอฟโอไอซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. นายทลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวินี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปิติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจาตุรันต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนุรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | คิ้วสังข์ |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.09 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/06/2525)

PERFORMANCE

	1 Year	3 Year	5 Year	10 Year	Since Inception
NAV	15.13%	19.68%	16.60%	13.61%	7.89%
Market Price	15.02%	19.66%	16.64%	13.61%	7.89%
Benchmark	15.16%	19.71%	16.64%	13.65%	7.95%

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

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

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

TOP HOLDINGS (%)

NVIDIA CORP	7.32
MICROSOFT CORP	7.03
APPLE INC	5.82
AMAZON COM INC	3.94
META PLATFORMS INC CLASS A	3.05
BROADCOM INC	2.46
ALPHABET INC CLASS A	1.95
BERKSHIRE HATHAWAY INC CLASS B	1.69
TESLA INC	1.69
ALPHABET INC CLASS C	1.58
	<u>36.53</u>

Holdings are subject to change.

TOP SECTORS (%)

Information Technology	33.03%
Financials	14.00%
Consumer Discretionary	10.35%
Communication	9.77%
Health Care	9.30%
Industrials	8.57%
Consumer Staples	5.49%
Energy	2.97%
Utilities	2.39%
Real Estate	2.04%
Materials	1.88%
Cash and/or Derivatives	0.22%