



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 – 30 มิถุนายน 2567

กองทุนรวม

KFUS

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอควิตี้

Krungsri US Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอควิตี้-สะสมมูลค่า (KFUS-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFUS-I)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีวิเศษชีวิต

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 32
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 38
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 39
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้ (KFUS) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFUS-A จำนวน 2,300.29 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.8086 บาท

- KFUS-I จำนวน 1.98 พันบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.8137 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFUS-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.61 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 24.54

- KFUS-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.64 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 24.54

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 20% โดยตลาดหุ้นสหรัฐฯ ทயอยฟื้นตัวในครึ่งหลังของปี 2566 และขยายตัวต่อเนื่องมาจนถึงปี 2567 เนื่องจากตัวเลขอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ ส่งสัญญาณชะลอตัว ทำให้ตลาดมองว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีโอกาสลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้ในปี 2567 ซึ่งจะเป็นผลดีต่อหุ้นสหรัฐฯ ในกลุ่มการเติบโตสูง อย่างที่กองทุนหลักเน้นลงทุน นอกจากนี้ ตลาดสหรัฐฯ ยังได้แรงส่งจากหุ้นเทคโนโลยีขนาดใหญ่ และจากหุ้นในกลุ่มกระแส AI ที่ขยายตัวได้ต่อเนื่องจากความต้องการใช้ AI ในตลาดที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม ตลาดสหรัฐฯ ยังคงมีความผันผวน จาก Valuations ปรับเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง อีกทั้ง ความไม่แน่นอนของการดำเนินนโยบายการเงินของ Fed ที่ยังคงคงอัตราดอกเบี้ยไว้ในระดับสูงนานกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ โดยปัจจุบันตลาดมองว่า Fed อาจลดดอกเบี้ยนโยบายลงได้ 1-2 ครั้งในปีนี้ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นในช่วงปลายปี เนื่องจากภาพเศรษฐกิจและการจ้างงานของสหรัฐฯ ยังคงออกมาแข็งแกร่ง นอกจากนี้ ยังต้องระวังความผันผวนของตลาดในช่วงเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ในปลายปี

ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม 2567 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด Information Technology 27.6% หมวด Consumer Discretionary 24.8% หมวด Communication Services 24% และหมวด Healthcare 13.5% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในตลาดสหรัฐฯ เนื่องจากคาดว่า Fed จะมีการดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายขึ้น จากภาพเงินเฟ้อที่มีทิศทางชะลอตัวลง และภาพรายได้บริษัทจดทะเบียนของสหรัฐฯ ที่ยังขยายตัวได้ดีต่อเนื่อง นอกจากนี้ หุ้นสหรัฐฯ ยังได้แรงส่งจากการขยายตัวของหุ้นในกลุ่มเทคโนโลยี อย่างไรก็ตาม ตลาดอาจมีความผันผวนมากขึ้นจาก Valuations ของตลาดสหรัฐฯ ที่ปรับขึ้นมาต่อเนื่อง อีกทั้ง ความเสี่ยงทางด้านการเมืองและการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ที่จะมีขึ้นในพฤศจิกายนนี้ ทั้งนี้ หากทรมปี ได้รับการเลือกตั้ง ตลาดคาดว่าหุ้นสหรัฐฯ อาจขยายตัวได้ต่อเนื่อง เนื่องจากนโยบายของทรมปี เป็นนโยบายที่เอื้อต่อตลาดหุ้น และคาดว่าจะมีการใช้นโยบายการคลังแบบขยายตัวที่มากขึ้น

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีเอสอีควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเอสอีควิตี้ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2567

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

8 กรกฎาคม 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ ^{OK}

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

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิตี

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- 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 กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิดี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		2,426,022,761.19	1,793,040,801.49
เงินฝากธนาคาร		9,607,763.02	8,035,346.57
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	40,487,559.11	8,487,643.51
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		659,928.05	193,386.03
จากการขายเงินลงทุน		99,905,030.09	95,340,186.91
จากการขายหน่วยลงทุน		3,864,605.38	14,897,681.65
รวมสินทรัพย์		2,580,547,646.84	1,919,995,046.16
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	76,761,580.88	49,148,108.89
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		46,112,088.00	193,535,096.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		149,556,430.59	146,209,526.65
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		5,663,716.31	5,317,782.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,999,882.88	1,226,731.95
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		98,989.21	29,007.91
หนี้สินอื่น		60,152.78	38,198.26
รวมหนี้สิน		280,252,840.65	395,504,451.72
สินทรัพย์สุทธิ		2,300,294,806.19	1,524,490,594.44
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,665,833,324.15	1,242,767,192.86
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		1,306,923,772.13	1,416,946,371.10
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(672,462,290.09)	(1,135,222,969.52)
สินทรัพย์สุทธิ		2,300,294,806.19	1,524,490,594.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิควิดี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	106,644.49	106,644.49	0.01
บมจ.ธ.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	95,889,854.35	95,889,854.35	3.95
รวมเงินฝากออมทรัพย์					95,996,498.84	3.96
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
Standard Chartered Bank, New York						
จำนวนเงิน 1,254,000.00 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	46,112,088.00	46,112,088.00	1.90
รวมเงินฝากออมทรัพย์					46,112,088.00	1.90
หน่วยลงทุน						
กองทุน Baillie Gifford Worldwide US Equity						
Growth Fund, Class B Acc (USD)						
จำนวน 2,244,228.3930 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 27.6755 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 62,110,142.89 เหรียญสหรัฐฯ	IE00B8HW2209		ไม่มีกำหนดอายุ	2,145,484,342.53	2,283,914,174.35	94.14
รวมหน่วยลงทุน					2,283,914,174.35	94.14
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,287,592,929.37 บาท)					2,426,022,761.19	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิดี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	22,302.53	22,302.53	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.8000	เมื่อทวงถาม	70,361,971.92	70,361,971.92	3.92
รวมเงินฝากออมทรัพย์					70,384,274.45	3.92
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
Standard Chartered Bank, New York						
จำนวนเงิน 3,331,000.00 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	118,243,838.00	118,243,838.00	6.60
รวมเงินฝากออมทรัพย์					118,243,838.00	6.60
หน่วยลงทุน						
กองทุน Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund, Class B Acc (USD) จำนวน 1,962,206.5720 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 23.0339 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 45,197,269.96 เหรียญสหรัฐฯ	IE00B8HW2209		ไม่มีกำหนดอายุ	1,642,698,036.73	1,604,412,689.04	89.48
รวมหน่วยลงทุน					1,604,412,689.04	89.48
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,831,326,149.18 บาท)					1,793,040,801.49	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิต
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		1,196,820.57	277,831.33
รวมรายได้		1,196,820.57	277,831.33
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	17,574,972.35	11,083,988.37
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		702,998.46	443,359.33
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	3,514,994.87	2,216,798.15
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		21,872,965.68	13,824,145.85
ขาดทุนสุทธิ		(20,676,145.11)	(13,546,314.52)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		383,249,398.20	(1,020,328,730.90)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		176,715,179.51	1,402,815,878.27
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(163,399,186.20)	(69,321,046.10)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		4,386,443.61	2,152,092.15
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		82,664,512.48	(13,640,004.19)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		483,616,347.60	301,678,189.23
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		462,940,202.49	288,131,874.71
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(179,523.06)	(41,674.68)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		462,760,679.43	288,090,200.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิต
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	462,760,679.43	288,090,200.03
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		13,121,957,363.11	3,760,427,430.39
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(12,808,913,830.79)	(3,654,093,457.42)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		775,804,211.75	394,424,173.00
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,524,490,594.44	1,130,066,421.44
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		2,300,294,806.19	1,524,490,594.44
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		124,276,719.2864	108,843,519.4075
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,037,020,662.2524	339,346,018.9620
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(994,714,049.1234)	(323,912,819.0831)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		166,583,332.4154	124,276,719.2864

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิดี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

			(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	462,760,457.81	288,089,940.92
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		13,121,957,363.11	3,760,425,930.39
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(12,808,913,830.79)	(3,654,093,457.42)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>775,803,990.13</u>	<u>394,422,413.89</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>1,524,488,835.33</u>	<u>1,130,066,421.44</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>2,300,292,825.46</u></u>	<u><u>1,524,488,835.33</u></u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	221.62	259.11
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	1,500.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		<u>221.62</u>	<u>1,759.11</u>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		<u>1,759.11</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		<u><u>1,980.73</u></u>	<u><u>1,759.11</u></u>
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		124,276,575.8981	108,843,519.4075
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		1,037,020,662.2524	339,345,875.5737
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(994,714,049.1234)	(323,912,819.0831)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u>166,583,189.0271</u>	<u>124,276,575.8981</u>
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		143.3883	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		-	143.3883
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		-	-
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		<u>143.3883</u>	<u>143.3883</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund, Class B Acc (USD) ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน จัดตั้งขึ้นตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (IRELAND) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมี Baillie Gifford Worldwide Funds Plc เป็นบริษัทจัดการกองทุน โดยบริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ เป็นสกุลเงินหลัก

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund, Class B Acc (USD) เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากและ/หรือตราสารหนี้ในประเทศที่มีอายุไม่เกิน 1 ปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

โดยปกติกองทุนจะไม่ทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน ทั้งนี้ ในอนาคตกองทุนอาจจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงก็ได้โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งบริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามเงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเออีควิตี้ - สะสมมูลค่า

(ชื่อย่อ : KFUS-A)

(2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเออีควิตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน

(ชื่อย่อ : KFUS-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน
ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ใน
งบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน
เงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำ
สัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับ
สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์
ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะ
การเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของ
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดง
ไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไป
จากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	14,248,755,861.89	5,248,428,681.07
ขายเงินลงทุน	14,257,053,828.99	4,995,646,348.68

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2567	2566	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17,574,972.35	11,083,988.37	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	3,514,994.87	2,216,798.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	สัญญา
	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	
<u>สัญญา Spot</u>				
รายการซื้อ	2,214,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.7630	4 ส.ค. 2566 - 8 ส.ค. 2566
				76,965,282.00

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			มูลค่าของสัญญา
					ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	1,533,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.7500	13 ก.ย. 2566 - 15 ก.ย. 2566	54,804,750.00
รายการซื้อ	1,527,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.8270	28 ก.ย. 2566 - 2 ต.ค. 2566	56,234,829.00
รายการซื้อ	1,638,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.4600	29 ก.ย. 2566 - 3 ต.ค. 2566	59,721,480.00
รายการซื้อ	1,545,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.1640	1 ธ.ค. 2566 - 4 ธ.ค. 2566	54,328,380.00
รายการซื้อ	2,871,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.1930	7 ธ.ค. 2566 - 8 ธ.ค. 2566	101,039,103.00
รายการซื้อ	6,540,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.6030	22 ธ.ค. 2566 - 26 ธ.ค. 2566	226,303,620.00
รายการซื้อ	1,950,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.9850	11 ม.ค. 2567 - 16 ม.ค. 2567	68,220,750.00
รายการซื้อ	2,429,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.6080	18 ม.ค. 2567 - 22 ม.ค. 2567	86,491,832.00
รายการซื้อ	2,517,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.4440	31 ม.ค. 2567 - 2 ก.พ. 2567	89,212,548.00
รายการซื้อ	23,523,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0490	23 ก.พ. 2567 - 28 ก.พ. 2567	847,980,627.00
รายการซื้อ	3,543,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0780	28 ก.พ. 2567 - 1 มี.ค. 2567	127,824,354.00
รายการซื้อ	3,404,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.6050	7 มี.ค. 2567 - 11 มี.ค. 2567	121,199,420.00
รายการซื้อ	2,255,000.00	เหรียญสหรัฐ	37.0228	22 เม.ย. 2567 - 24 เม.ย. 2567	83,486,414.00
รายการซื้อ	942,000.00	เหรียญสหรัฐ	37.0180	24 เม.ย. 2567 - 26 เม.ย. 2567	34,870,956.00
รายการซื้อ	1,154,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.9270	2 พ.ค. 2567 - 7 พ.ค. 2567	42,613,758.00
รายการซื้อ	5,554,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.5470	15 พ.ค. 2567 - 17 พ.ค. 2567	202,982,038.00
รายการซื้อ	5,119,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.7270	24 พ.ค. 2567 - 28 พ.ค. 2567	188,005,513.00
รายการซื้อ	3,399,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6818	12 มิ.ย. 2567 - 14 มิ.ย. 2567	124,681,438.20
รายการซื้อ	1,660,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6818	12 มิ.ย. 2567 - 14 มิ.ย. 2567	60,891,788.00
รายการซื้อ	6,208,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6818	12 มิ.ย. 2567 - 14 มิ.ย. 2567	227,720,614.40

(หน่วย : บาท)					
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	3,813,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6818	12 มิ.ย. 2567 - 14 มิ.ย. 2567	139,867,703.40
รายการซื้อ	1,273,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.8235	18 มิ.ย. 2567 - 20 มิ.ย. 2567	46,876,315.50
รายการซื้อ	824,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6625	21 มิ.ย. 2567 - 25 มิ.ย. 2567	30,209,900.00
รายการซื้อ	1,254,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.7970	26 มิ.ย. 2567 - 28 มิ.ย. 2567	46,143,438.00
รวมรายการซื้อ	88,689,000.00	เหรียญสหรัฐ			3,198,676,851.50
รายการขาย	3,223,250.82	เหรียญสหรัฐ	34.5635	14 ก.ค. 2566 - 19 ก.ค. 2566	111,406,829.72
รายการขาย	964,371.13	เหรียญสหรัฐ	34.9210	23 ส.ค. 2566 - 28 ส.ค. 2566	33,676,804.23
รายการขาย	6,222,543.12	เหรียญสหรัฐ	34.9205	18 ธ.ค. 2566 - 21 ธ.ค. 2566	217,294,317.02
รายการขาย	1,996,846.65	เหรียญสหรัฐ	35.9680	28 ก.พ. 2567 - 4 มี.ค. 2567	71,822,580.31
รายการขาย	1,969,797.11	เหรียญสหรัฐ	35.9470	18 มี.ค. 2567 - 22 มี.ค. 2567	70,808,296.71
รวมรายการขาย	14,376,808.83	เหรียญสหรัฐ			505,008,827.99
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	5,656,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.2910	8 พ.ย. 2566 - 9 ก.พ. 2567	199,605,896.00
รายการซื้อ	3,508,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.6970	19 มี.ค. 2567 - 26 ก.ค. 2567	125,225,076.00
รายการซื้อ	5,449,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.7828	8 พ.ค. 2567 - 26 ก.ค. 2567	200,429,477.20
รายการซื้อ	6,408,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.2380	7 มิ.ย. 2567 - 16 ส.ค. 2567	232,213,104.00
รายการซื้อ	3,649,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.3675	13 มิ.ย. 2567 - 27 ก.ย. 2567	132,705,007.50
รวมรายการซื้อ	24,670,000.00	เหรียญสหรัฐ			890,178,560.70
รายการขาย	1,706,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.7170	4 ก.ค. 2566 - 12 ต.ค. 2566	59,227,202.00
รายการขาย	1,866,666.20	เหรียญสหรัฐ	35.0383	1 ก.ย. 2566 - 7 ก.ย. 2566	65,404,810.32
รายการขาย	2,126,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.5160	13 ก.ย. 2566 - 24 พ.ย. 2566	75,507,016.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Forward (ต่อ)					
รายการขาย	2,079,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.8190	1 ธ.ค. 2566 - 22 มี.ค. 2567	72,388,701.00
รายการขาย	2,691,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.0720	7 ธ.ค. 2566 - 19 ม.ค. 2567	94,378,752.00
รายการขาย	6,143,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.3490	22 ธ.ค. 2566 - 22 มี.ค. 2567	211,005,907.00
รายการขาย	3,804,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.7470	11 ม.ค. 2567 - 12 เม.ย. 2567	132,177,588.00
รายการขาย	3,543,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.3652	31 ม.ค. 2567 - 1 มี.ค. 2567	125,298,903.60
รายการขาย	23,136,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.6660	23 ก.พ. 2567 - 5 ก.ค. 2567	825,168,576.00
รายการขาย	4,845,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.4002	15 พ.ค. 2567 - 5 ก.ค. 2567	176,358,969.00
รายการขาย	5,096,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.5550	24 พ.ค. 2567 - 26 ก.ค. 2567	186,284,280.00
รายการขาย	13,508,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.3703	12 มิ.ย. 2567 - 27 ก.ย. 2567	491,290,012.40
รายการขาย	4,168,348.12	เหรียญสหรัฐ	36.7547	14 มิ.ย. 2567 - 21 มิ.ย. 2567	153,206,384.65
รวมรายการขาย	74,712,014.32	เหรียญสหรัฐ			2,667,697,101.97

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	9,079,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0580	6 ก.ค. 2565 - 8 ก.ค. 2565	327,370,582.00
รายการซื้อ	5,094,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	186,807,168.00

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	1,431,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	52,477,632.00
รายการซื้อ	1,641,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.6720	14 ก.ย. 2565 - 16 ก.ย. 2565	60,178,752.00
รายการซื้อ	1,105,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.0950	15 ก.พ. 2566 - 17 ก.พ. 2566	37,674,975.00
รายการซื้อ	3,914,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.1240	27 เม.ย. 2566 - 28 เม.ย. 2566	133,561,336.00
รวมรายการซื้อ	22,264,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			798,070,445.00
รายการขาย	1,723,581.09	เหรียญสหรัฐฯ	35.6500	5 ส.ค. 2565 - 9 ส.ค. 2565	61,445,665.86
สัญญา Forward					
รายการขาย	8,644,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.9053	6 ก.ค. 2565 - 7 ต.ค. 2565	310,365,413.20
รายการขาย	7,510,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.3102	14 ก.ย. 2565 - 13 ม.ค. 2566	272,689,602.00
รายการขาย	2,494,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.6432	27 เม.ย. 2566 - 22 ก.ย. 2566	83,906,140.80
รวมรายการขาย	18,648,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			666,961,156.00
รายการซื้อ	1,748,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.4600	24 พ.ค. 2566 - 9 มิ.ย. 2566	60,236,080.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

			(หน่วย : บาท)	
			2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด				
	ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย		1,548,292.66	924,783.85
	ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย		309,658.57	184,956.79

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	3,508,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.6970	19 มี.ค. 2567 - 26 ก.ค. 2567	125,225,076.00
รายการซื้อ	5,449,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.7828	8 พ.ค. 2567 - 26 ก.ค. 2567	200,429,477.20
รายการซื้อ	6,408,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.2380	7 มิ.ย. 2567 - 16 ส.ค. 2567	232,213,104.00
รายการซื้อ	3,649,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.3675	13 มิ.ย. 2567 - 27 ก.ย. 2567	132,705,007.50
รวมรายการซื้อ	19,014,000.00	เหรียญสหรัฐ			690,572,664.70
รายการขาย	23,136,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.6660	23 ก.พ. 2567 - 5 ก.ค. 2567	825,168,576.00
รายการขาย	4,845,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.4002	15 พ.ค. 2567 - 5 ก.ค. 2567	176,358,969.00
รายการขาย	5,096,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.5550	24 พ.ค. 2567 - 26 ก.ค. 2567	186,284,280.00
รายการขาย	13,508,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.3703	12 มิ.ย. 2567 - 27 ก.ย. 2567	491,290,012.40
รวมรายการขาย	46,585,000.00	เหรียญสหรัฐ			1,679,101,837.40

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	เงินตราต่างประเทศ			
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,494,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.6432	27 เม.ย. 2566 - 22 ก.ย. 2566	83,906,140.80

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	166,583,189.0271	143.3883
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,300,292,825.46	1,980.73
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.8086	13.8137
	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	124,276,575.8981	143.3883
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,524,488,835.33	1,759.11
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.2669	12.2681

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิดี - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFUS-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิดี - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFUS-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิต ควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	2567	2566
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	462,760,457.81	288,089,940.92
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	221.62	259.11
รวม	<u>462,760,679.43</u>	<u>288,090,200.03</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสบีเควิดี ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund, Class B Acc (USD)

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Baillie Gifford Worldwide US Equity Growth Fund, Class B Acc (USD)
บริษัทจัดการกองทุน	Baillie Gifford Worldwide Funds Plc ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งอยู่ในประเทศไอร์แลนด์
วันที่เสนอขายกองทุน	13 พฤศจิกายน 2555
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมตราสารทุน (Equity Fund)
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะได้รับผลตอบแทนโดยรวมสูงสุดจากการลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐฯ ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของทางการ (Regulated Market) เป็นหลัก นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัดส่วนที่น้อยกว่าในหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้อื่น ๆ ตามที่มีการเปิดเผยไว้ในนโยบายการลงทุน ตราสารการเงินในตลาดเงิน เงินสด และตราสารที่เทียบเท่าเงินสด กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนใน Regulated Market ของสหรัฐฯ เป็นหลัก ซึ่งมีการกระจายการลงทุนที่หลากหลาย และอาจลงทุนไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในตราสารทุนของบริษัทที่มีรายได้หรือสินทรัพย์ส่วนใหญ่อยู่ในสหรัฐฯ ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน ซื้อขาย หรือจัดจำหน่ายใน Regulated Market ทั่วโลก ตราสารทุนที่กองทุนลงทุนจะต้องมีองค์ประกอบหลักเป็นหุ้นสามัญและหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้อื่น ๆ เช่น หลักทรัพย์ที่แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญได้

<p>วัตถุประสงค์ และ นโยบายการลงทุน (ต่อ)</p>	<p>(Convertible Securities) หลักทรัพย์บุริมสิทธิ (Preferred Securities) หลักทรัพย์บุริมสิทธิที่สามารถแปลงเป็นหุ้นสามัญได้ (Convertible Preferred Securities) ใบสำคัญแสดงสิทธิ (Warrant) และสิทธิ (Right) ในการซื้อหุ้นสามัญ ทั้งนี้ ตราสารทุนที่กองทุนลงทุนจะต้องไม่อยู่ในอุตสาหกรรมใด อุตสาหกรรมหนึ่ง โดยเฉพาะและอาจมีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Capitalization) ที่มีขนาดเล็ก กลาง หรือใหญ่ก็ได้</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน แต่จะไม่มุ่งหวังผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และอาจลงทุนในตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุนเท่านั้น</p>
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
ผู้ดูแลผลประโยชน์ / ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	Brown Brothers Harriman Trustee Services (Ireland) Limited

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
			2567	
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐฯ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	59,853,000.00	2,158,437,353.20	39,158,210.23	441,766.78
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	121,796,877.79	4,392,464,387.58	1,329,348.88	76,319,814.10
รวมมูลค่ายุติธรรม			40,487,559.11	76,761,580.88

(หน่วย : บาท)

	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	11,312,000.00	392,258,804.00	7,590,490.74	339,072.12
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	55,126,790.38	1,897,668,704.70	897,152.77	48,809,036.77
รวมมูลค่ายุติธรรม			8,487,643.51	49,148,108.89

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	2,283,914,174.35	-	2,283,914,174.35
ตราสารหนี้	-	142,108,586.84	-	142,108,586.84
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	40,487,559.11	-	40,487,559.11
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	76,761,580.88	-	76,761,580.88

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,604,412,689.04	-	1,604,412,689.04
ตราสารหนี้	-	188,628,112.45	-	188,628,112.45
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	8,487,643.51	-	8,487,643.51
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	49,148,108.89	-	49,148,108.89

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	105,604,261.86	-	-	105,604,261.86
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	46,112,088.00	46,112,088.00
หน่วยลงทุน	-	-	2,283,914,174.35	2,283,914,174.35
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	40,487,559.11	40,487,559.11
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	659,928.05	659,928.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	99,905,030.09	99,905,030.09
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	3,864,605.38	3,864,605.38
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	76,761,580.88	76,761,580.88
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	46,112,088.00	46,112,088.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	149,556,430.59	149,556,430.59
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	5,663,716.31	5,663,716.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,999,882.88	1,999,882.88
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	98,989.21	98,989.21
หนี้สินอื่น	-	-	60,152.78	60,152.78

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	78,419,621.02	-	-	78,419,621.02
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	118,243,838.00	118,243,838.00
หน่วยลงทุน	-	-	1,604,412,689.04	1,604,412,689.04
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	8,487,643.51	8,487,643.51
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	193,386.03	193,386.03
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	95,340,186.91	95,340,186.91
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	14,897,681.65	14,897,681.65
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	49,148,108.89	49,148,108.89
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	193,535,096.00	193,535,096.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	146,209,526.65	146,209,526.65
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	5,317,782.06	5,317,782.06
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,226,731.95	1,226,731.95
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	29,007.91	29,007.91
หนี้สินอื่น	-	-	38,198.26	38,198.26

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวะการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

	(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)	
<u>รายการ</u>	2567	2566
<u>สินทรัพย์</u>		
เงินฝากออมทรัพย์	1,254,000.00	3,331,000.00
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	62,110,142.89	45,197,269.96
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	2,716,877.79	2,685,790.38
<u>หนี้สิน</u>		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	1,254,000.00	5,452,000.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 36.7720 บาท และ 35.4980 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม

2567

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	106,264,189.91	4.62
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	106,885.13	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	9,620,836.83	0.42
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	96,536,467.95	4.20
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	2,330,026,262.35	101.29
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	2,283,914,174.35	99.29
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate AA-	46,112,088.00	2.00
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(36,274,021.77)	(1.58)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	2,416,104.30	0.11
Rate A	(1,573,136.50)	(0.07)
FITCH-LONG		
Rate AA	(13,460,962.99)	(0.59)
Rate AA-	(23,656,026.58)	(1.03)
อื่นๆ	(99,721,624.30)	(4.33)
ลูกหนี้	134,769,635.47	5.86
เจ้าหนี้	(232,491,376.89)	(10.10)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,999,882.88)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,300,294,806.19	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอคิวิตี

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 มิถุนายน 2567

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	825,168,576.00	(1.1030)	5 ก.ค. 2567	(25,372,441.44)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	176,358,969.00	(0.0764)	5 ก.ค. 2567	(1,757,872.59)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	200,429,477.20	(0.0192)	26 ก.ค. 2567	(441,766.78)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	125,225,076.00	0.1529	26 ก.ค. 2567	3,517,285.68
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	186,284,280.00	(0.0324)	26 ก.ค. 2567	(745,493.84)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	232,213,104.00	0.1116	16 ส.ค. 2567	2,566,314.29
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	491,290,012.40	(0.0853)	27 ก.ย. 2567	(1,962,293.65)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	132,705,007.50	0.0235	27 ก.ย. 2567	540,241.75
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	95,699,318.00	(0.0349)	5 ก.ค. 2567	(802,479.34)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	185,998,059.00	0.0282	5 ก.ค. 2567	648,532.43
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	103,290,429.00	(0.0204)	6 ก.ย. 2567	(469,677.65)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	96,102,409.00	0.0190	5 ก.ค. 2567	437,754.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	72,915,745.50	(0.0090)	5 ก.ค. 2567	(206,259.30)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	98,080,983.00	(0.0785)	5 ก.ค. 2567	(1,804,631.40)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	100,145,473.78	0.0105	3 ก.ค. 2567	240,443.68
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	148,773,474.00	(0.1650)	16 ส.ค. 2567	(3,795,281.96)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	175,617,533.00	(0.1719)	16 ส.ค. 2567	(3,954,866.85)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	357,125,314.50	(0.2316)	6 ก.ย. 2567	(5,327,633.30)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	186,968,655.90	0.0108	5 ก.ค. 2567	247,855.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	154,942,190.00	0.2244	5 ก.ค. 2567	5,161,981.50
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	500,382,739.50	0.7960	5 ก.ค. 2567	18,310,660.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	478,723,641.50	(0.8255)	26 ก.ค. 2567	(18,988,844.49)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	362,380,491.00	0.2861	26 ก.ค. 2567	6,582,241.96
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	593,085,425.40	(0.4761)	26 ก.ค. 2567	(10,952,041.93)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	168,058,800.00	0.0606	26 ก.ค. 2567	1,393,198.22
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	235,629,849.60	0.0366	16 ส.ค. 2567	841,050.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	67,306,707.00	(0.0078)	6 ก.ย. 2567	(179,996.36)

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	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี 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)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	17,574.97	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	703.00	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	3,514.99	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0036
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	21,872.96	0.9987

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสไอควิตี้-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (11 พฤษภาคม 2555)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFUS-A	+4.89%	-0.38%	+4.89%	+12.61%	-19.82%	-4.72%	-0.01%	+2.69%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+15.30%	+1.72%	+15.30%	+24.54%	-11.97%	+2.09%	+4.08%	+6.29%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+22.57%	+22.12%	+22.57%	+24.71%	+39.02%	+34.89%	+26.57%	+24.61%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+22.97%	+21.38%	+22.97%	+24.11%	+38.07%	+34.74%	+26.55%	+24.61%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFUS-I	+4.91%	-0.38%	+4.91%	+12.64%	N/A	N/A	N/A	+19.09%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+15.30%	+1.72%	+15.30%	+24.54%	N/A	N/A	N/A	+30.51%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+22.57%	+22.12%	+22.56%	+24.70%	N/A	N/A	N/A	+27.74%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+24.93%	+24.09%	+24.93%	+26.11%	N/A	N/A	N/A	+30.09%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้
 ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Baillie Gifford US Equity Growth Fund	1	1	4	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงमत้ออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง
 ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีอยุธยาเอสไอวีดี	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 30 มิถุนายน 2567

- | | |
|--------------------|-----------------|
| 1. นายทลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปีติ | ประดิดพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจตุรันต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์สัมพันธ์ | อนุรัตน์ |
| 10. นางสาวรดา | ตันติสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

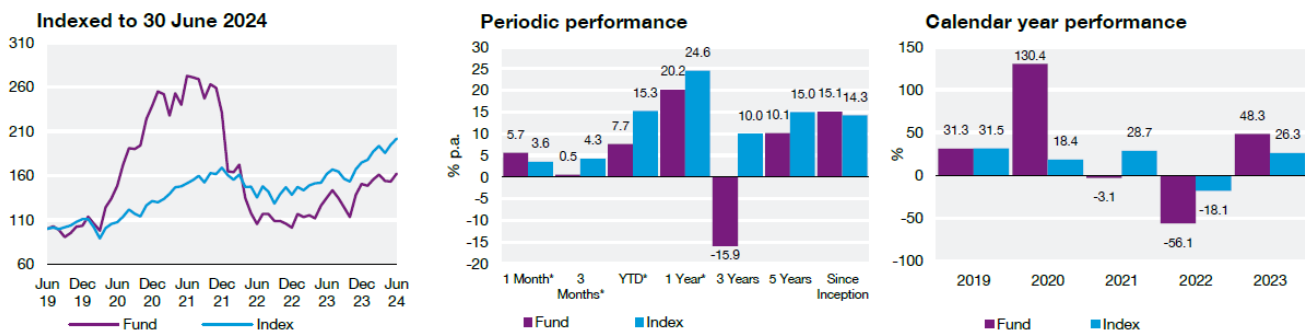
ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFUS-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 402.43%
- KFUS-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 402.43%

(5) ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/06/2024)

Performance overview – US dollars - Past performance does not predict future returns



Source: Revolution, S&P. As at 30 June 2024. US dollars. Net of fees. Class B USD Acc, 10am prices. Index: S&P 500 Index, calculated using close to close. *Not annualised. Share class inception date: 03 April 2017.

Top ten holdings

Holdings	% of Total assets
1 NVIDIA	8.8
2 Amazon.com	8.5
3 The Trade Desk	7.9
4 Meta Platforms	5.8
5 Netflix	4.8
6 Shopify	4.7
7 Moderna	4.0
8 Tesla Inc	3.9
9 DoorDash	3.8
10 Cloudflare	3.6

Sector weights

	Fund (%)	Index (%)	Relative (%)
Information Technology	26.2	32.4	-6.3
Consumer Discretionary	25.1	10.0	15.2
Communication Services	24.3	9.3	15.0
Health Care	14.1	11.7	2.3
Financials	3.0	12.4	-9.4
Industrials	2.7	8.1	-5.4
Real Estate	2.3	2.2	0.1
Consumer Staples	0.6	5.8	-5.1
Materials	0.1	2.2	-2.1
Cash	1.6	0.0	1.6

Periodic performance

	1 Month*	3 Months*	YTD*	1 Year*	3 Years	5 Years	10 Years	Since inception
US dollar								
Class B USD Acc (%)	5.7	0.5	7.7	20.2	-15.9	10.1	N/A	15.1
Index (%)	3.6	4.3	15.3	24.6	10.0	15.0	N/A	14.3

Calendar year performance

	December 2019	December 2020	December 2021	December 2022	December 2023
US dollar					
Class B USD Acc (%)	31.3	130.4	-3.1	-56.1	48.3
Index (%)	31.5	18.4	28.7	-18.1	26.3

Discrete performance

	30/06/19-30/06/20	30/06/20-30/06/21	30/06/21-30/06/22	30/06/22-30/06/23	30/06/23-30/06/24
US dollar					
Class B USD Acc (%)	48.5	83.4	-61.3	28.0	20.2
Index (%)	7.5	40.8	-10.6	19.6	24.6