



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 – 28 กุมภาพันธ์ 2564

กองทุนรวม

KF-HUSINDEX

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri US Equity Index Hedged FX Fund

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 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีวิญญูเอสคิวทีอีอินเด็กซ์ไฮด์จ์เอฟแอล

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	29
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	32
● คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	33
● ผลการดำเนินงาน	34
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	35
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสคิวทีอีเอ็นเด็กซ์เฮดจ์เอฟ เอ็กซ์ (KF-HUSIDX) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสคิวทีอีเอ็นเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 เท่ากับ 264.00 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 15.4680 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.18 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.32

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา ตลาดหุ้น S&P500 กลับมาขยายตัวได้ราว 29% ถึงแม้ช่วงต้นปี 2563 จะได้รับแรงกดดันจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่ทำให้ต้องประกาศมาตรการ lockdown แต่ทางเฟดและรัฐบาลออกมาตรึงการกระตุ้นขนาดใหญ่ทำให้ตลาดหุ้นสหรัฐฯ กลับมาขยายตัวได้ในครึ่งหลังของปี โดยเฟดทำการเข้าซื้อสินทรัพย์แบบไม่จำกัด (unlimited QE) ด้านรัฐบาลเองก็ออกมาตรึงการช่วยเหลือเศรษฐกิจขนาดใหญ่ผ่านการสนับสนุนเงินสำหรับผู้ว่างงาน ทั้งนี้ ตลาดหุ้นสหรัฐฯ ปรับตัวเพิ่มขึ้นนำโดยหมวดเทคโนโลยี ที่ได้รับผลประโยชน์จากการระบาดของ COVID-19 ที่ทำให้ทุกคนหันมาใช้เทคโนโลยีมากขึ้น นอกจากนี้ ในช่วงท้ายปีตลาดหุ้นยังได้แรงส่งจากการพัฒนาและอนุมัติใช้วัคซีนต้าน COVID-19 ประกอบกับที่ Biden ชนะการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ และ Democrat ครองเสียงส่วนมากในสภาทำให้นักลงทุนคาดว่าจะเห็นงบกระตุ้นรอบใหม่ที่ใหญ่กว่าเดิม อย่างไรก็ตาม ในช่วงต้นปี 2564 ตลาดหุ้นสหรัฐฯ มีความผันผวนมากขึ้น จากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวและผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับขึ้นอย่างรวดเร็ว ทำให้นักลงทุนเพิ่มความกังวล อีกทั้ง ความเสี่ยงที่เฟดอาจมีการหยุดทำ QE ส่งผลให้ตลาดสหรัฐฯ เจอกับแรงกดดันเพิ่มเติม

ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2563 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหุ้นหมวดเทคโนโลยี 27.5% บริการสุขภาพ 13.4% สินค้าฟุ่มเฟือย 12.7% และสื่อสาร 10.7% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในตลาดหุ้นสหรัฐฯ เนื่องจากได้แรงส่งจากการผลิตและอนุมัติการใช้วัคซีนป้องกัน COVID-19 ซึ่งคาดว่าจะทำให้เศรษฐกิจจะทยอยฟื้นตัว นอกจากนี้ ยังได้แรงส่งจากการอนุมัติงบกระตุ้นรอบใหม่ของ Biden มูลค่า 1.9 ล้านล้านดอลลาร์ เพื่อช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบจากการระบาดระลอกใหม่ของ COVID-19 อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดหุ้นสหรัฐฯ มีมากขึ้นโดยเฉพาะจากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวและผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับขึ้นอย่างรวดเร็ว อีกทั้ง ความเสี่ยงที่เฟดอาจมีการหยุดทำ QE นอกจากนี้ ยังต้องจับตามองนโยบายของ Biden ต่อกลุ่มเทคโนโลยีขนาดใหญ่และกลุ่ม Healthcare

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟแอล

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟแอล (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ธนาคาร เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อมูลพื้นที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

8 มีนาคม 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ชงไชย 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

100 ถนนสาทรเหนือ สยาม บางรัก

กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ +66 (0) 2724 4000

โทรสาร +66 (0) 2724 4444

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

100 North Sathorn Road, Silom

Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

<http://www.standardchartered.co.th>

Tel +66 (0) 2724 4000

Fax +66 (0) 2724 4444

Registration No. 0107536000498

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวิตีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวิตีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวิตีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ 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 27 เมษายน พ.ศ. 2564

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอัครวิทย์อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		245,025,552.21	150,493,387.00
เงินฝากธนาคาร		15,330,068.08	11,552,193.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	5,672,046.44	732,270.43
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		768.90	1,953.47
จากการขายเงินลงทุน		-	3,047,779.08
จากการขายหน่วยลงทุน		417,764.64	121,624.83
รวมสินทรัพย์		266,446,200.27	165,949,207.88
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	854,289.15	5,562,106.30
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,275,313.92	8,458,826.87
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		29,800.67	35,579.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		281,774.33	214,769.40
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		115.34	293.02
หนี้สินอื่น		5,773.27	4,318.41
รวมหนี้สิน		2,447,066.68	14,275,893.28
สินทรัพย์สุทธิ		263,999,133.59	151,673,314.60
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		170,674,239.60	124,903,586.27
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		29,405,606.69	14,828,050.23
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		63,919,287.30	11,941,678.10
สินทรัพย์สุทธิ		263,999,133.59	151,673,314.60
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		15.4680	12.1432
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		17,067,423.9595	12,490,358.6270

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิกวิทีอินเต็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่น ตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน iShares Core S&P 500 ETF					
จำนวน 21,310.0000 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 381.7700 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 8,135,518.70 เหรียญสหรัฐฯ					
	US4642872000	ไม่มีกำหนดอายุ	207,370,926.59	245,025,552.21	100.00
รวมหน่วยลงทุน				245,025,552.21	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 207,370,926.59 บาท)				245,025,552.21	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่น ตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน iShares Core S&P 500 ETF					
จำนวน 16,080.0000 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 295.9100 เหรียญสหรัฐฯ					
รวมเป็นเงิน 4,758,232.80 เหรียญสหรัฐฯ					
	US4642872000	ไม่มีกำหนดอายุ	153,240,600.77	150,493,387.00	100.00
รวมหน่วยลงทุน				150,493,387.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 153,240,600.77 บาท)				150,493,387.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

		(หน่วย : บาท)	
		1 มีนาคม 2563	1 มีนาคม 2562
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
		หมายเหตุ 28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
รายได้จากการลงทุน			
รายได้เงินปันผล		3,030,043.34	3,164,528.19
รายได้ดอกเบี้ย		6,923.06	10,127.47
รวมรายได้		3,036,966.40	3,174,655.66
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	1,696,519.16	1,542,890.76
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		88,419.98	82,287.52
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	339,303.86	308,578.21
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์	3.2	17,147.27	-
รวมค่าใช้จ่าย		2,211,390.27	2,003,756.49
รายได้สุทธิ		825,576.13	1,170,899.17
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		10,019,689.56	16,845,922.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		40,401,839.39	(4,979,603.88)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		220,319.30	4,310,572.09
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		9,647,593.16	(4,872,576.98)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(9,136,369.89)	(1,263,864.89)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		51,153,071.52	10,040,448.66
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		51,978,647.65	11,211,347.83
หัก ภาษีเงินได้	4.5	(1,038.45)	(695.24)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		51,977,609.20	11,210,652.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิตีวู้ดอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

(หน่วย : บาท)

	1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564	1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	51,977,609.20	11,210,652.59
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	432,573,539.94	420,710,821.41
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(372,225,330.15)	(481,665,921.80)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	112,325,818.99	(49,744,447.80)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	151,673,314.60	201,417,762.40
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	263,999,133.59	151,673,314.60

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	12,490,358.6270	17,562,237.0890
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	32,344,979.2572	33,726,230.1852
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(27,767,913.9247)	(38,798,108.6472)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	17,067,423.9595	12,490,358.6270

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิลวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิลวิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน (Equity fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาวและมีวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนจากการลงทุนในดัชนี S&P 500 Index โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนชื่อ iShares Core S&P 500 ETF ("กองทุนหลัก") ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัท BlackRock Fund Advisors และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก

กองทุน iShares Core S&P 500 ETF เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange : NYSE Arca) และจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินเพื่อกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

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

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นรายละ

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") ภาวะเบี้ยบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของกองทุน

3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานเรื่องสัญญาเช่า รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึงหนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งกองทุนเคยบันทึกจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงินโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

4.5 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) พ.ศ. 2562 โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 และมีผลบังคับใช้ในวันที่ 20 สิงหาคม 2562 มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

เงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนอื่น ได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2563	1 มีนาคม 2562
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
ซื้อเงินลงทุน	226,992,114.67	279,621,915.19
ขายเงินลงทุน	173,774,793.12	335,792,160.67

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)			
	1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่	1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่	นโยบายการกำหนด
	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,696,519.16	1,542,890.76	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	339,303.86	308,578.21	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)					
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Spot</u>					
รายการซื้อ	187,491.93	เหรียญสหรัฐ	32.3485	23 เม.ย. 2563 - 24 เม.ย. 2563	6,065,082.70
รายการซื้อ	149,319.89	เหรียญสหรัฐ	30.9705	19 มิ.ย. 2563 - 22 มิ.ย. 2563	4,624,511.65
รายการซื้อ	184,324.00	เหรียญสหรัฐ	30.3595	19 พ.ย. 2563 - 20 พ.ย. 2563	5,595,984.48
รายการซื้อ	129,596.87	เหรียญสหรัฐ	29.9955	18 ก.พ. 2564 - 19 ก.พ. 2564	3,887,322.91
รวมรายการซื้อ	650,732.69	เหรียญสหรัฐ			20,172,901.74
<u>สัญญา Forward</u>					
รายการขาย	177,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.5116	3 มี.ค. 2563 - 30 เม.ย. 2563	5,577,553.20
รายการขาย	311,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8074	7 เม.ย. 2563 - 28 ส.ค. 2563	10,203,101.40
รายการขาย	323,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.7408	13 เม.ย. 2563 - 31 ก.ค. 2563	10,575,278.40
รายการขาย	522,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.3644	9 มิ.ย. 2563 - 8 ม.ค. 2564	16,372,216.80
รายการขาย	335,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0810	5 พ.ย. 2563 - 25 มิ.ย. 2564	10,412,135.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	สัญญา
<u>สัญญา Forward (ต่อ)</u>			
รายการขาย	362,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	10,863,656.20
รายการขาย	26,867.36	เหรียญสหรัฐฯ	811,192.77
รวมรายการขาย	<u>2,056,867.36</u>	เหรียญสหรัฐฯ	<u>64,815,133.77</u>

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	สัญญา
<u>สัญญา Spot</u>			
รายการซื้อ	763,987.38	เหรียญสหรัฐฯ	24,252,015.39
รายการซื้อ	62,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	1,969,492.00
รายการซื้อ	900,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	27,612,000.00
รายการซื้อ	277,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	8,476,477.00
รายการซื้อ	816,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	24,972,048.00
รายการซื้อ	213,492.67	เหรียญสหรัฐฯ	6,494,660.51
รายการซื้อ	730,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	22,207,330.00
รายการซื้อ	600,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	18,198,000.00
รายการซื้อ	228,310.39	เหรียญสหรัฐฯ	7,068,261.36
รายการซื้อ	74,350.50	เหรียญสหรัฐฯ	2,318,248.59
รวมรายการซื้อ	<u>4,665,140.94</u>	เหรียญสหรัฐฯ	<u>143,568,532.85</u>
รายการขาย	87,300.10	เหรียญสหรัฐฯ	2,773,262.28

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการขาย	629,272.78	เหรียญสหรัฐ	31.7110	20 มี.ค. 2562 - 22 มี.ค. 2562	19,954,869.13
รายการขาย	318,222.67	เหรียญสหรัฐ	31.8210	10 เม.ย. 2562 - 12 เม.ย. 2562	10,126,163.58
รายการขาย	129,386.10	เหรียญสหรัฐ	30.8280	20 ส.ค. 2562 - 21 ส.ค. 2562	3,988,714.69
รายการขาย	437,878.17	เหรียญสหรัฐ	30.2420	18 พ.ย. 2562 - 20 พ.ย. 2562	13,242,311.62
รายการขาย	55,744.89	เหรียญสหรัฐ	30.1755	13 ม.ค. 2563 - 15 ม.ค. 2563	1,682,129.93
รายการขาย	264,872.20	เหรียญสหรัฐ	30.6525	27 ม.ค. 2563 - 29 ม.ค. 2563	8,118,995.11
รวมรายการขาย	1,922,676.91	เหรียญสหรัฐ			59,886,446.34
สัญญา Forward					
รายการขาย	124,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.7117	3 เม.ย. 2562 - 14 มิ.ย. 2562	3,932,250.80
รายการขาย	207,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4777	1 ก.ค. 2562 - 23 ส.ค. 2562	6,308,883.90
รายการขาย	834,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4814	28 ส.ค. 2562 - 21 ส.ค. 2563	25,421,487.60
รายการขาย	220,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.5654	4 ก.ย. 2562 - 25 ต.ค. 2562	6,724,388.00
รายการขาย	169,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4670	16 ก.ย. 2562 - 1 พ.ย. 2562	5,148,923.00
รายการขาย	820,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.5718	25 ก.ย. 2562 - 15 พ.ย. 2562	25,068,876.00
รายการขาย	700,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4097	16 ต.ค. 2562 - 13 ธ.ค. 2562	21,286,790.00
รายการขาย	354,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4076	16 ต.ค. 2562 - 20 ธ.ค. 2562	10,764,290.40
รายการขาย	612,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.2943	13 พ.ย. 2562 - 10 ม.ค. 2563	18,540,111.60
รายการขาย	4,040,000.00	เหรียญสหรัฐ			123,196,001.30

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับ
กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

28 กุมภาพันธ์ 2564 29 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	170,613.31	115,507.48
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	34,122.66	23,101.55

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
<u>สัญญา Forward</u>				
รายการขาย	335,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0810	5 พ.ย. 2563 - 25 มิ.ย. 2564
รายการขาย	362,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.0101	16 ธ.ค. 2563 - 16 ก.ค. 2564
รายการขาย	697,000.00	เหรียญสหรัฐ		
				10,412,135.00
				10,863,656.20
				21,275,791.20

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
<u>สัญญา Forward</u>				
รายการขาย	834,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4814	28 ส.ค. 2562 - 21 ส.ค. 2563
				25,421,487.60

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอภีวดีอินเด็กซ์เสดจ์เอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ กองทุน iShares Core S&P 500 ETF ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน iShares Core S&P 500 ETF เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่
ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange : NYSE Arca)

วันที่จดทะเบียนซื้อขายใน 15 พฤษภาคม 2543

ตลาดหลักทรัพย์

วัตถุประสงค์ และ/หรือ นโยบายการลงทุน กองทุนเน้นลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี S&P 500 Index เพื่อ
มุ่งหวังผลตอบแทนของกองทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย
ให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี S&P 500 Index

ตัวชี้วัด S&P 500 Index

ข้อมูลดัชนี S&P 500 Index ดัชนี S&P 500 Index เป็น Market capitalization-weighted index ซึ่งประกอบด้วย
หุ้นของบริษัทขนาดใหญ่ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ของ
ประเทศสหรัฐอเมริกา ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กหรือตลาดหลักทรัพย์
NASDAQ จำนวน 500 บริษัท จัดทำโดยบริษัท S&P Dow Jones Indices โดย
มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกจากขนาดของบริษัท (Market Size), สภาพคล่อง
(Liquidity), จำนวนหุ้นที่บุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงเพื่อการซื้อขายได้ปกติ
(Public Float), การจัดกลุ่มธุรกิจ (Sector Classification) เป็นต้น
ดัชนี S&P 500 Index เป็นดัชนีที่เป็นที่นิยมแพร่หลาย และถูกนำมาใช้เป็น
เกณฑ์มาตรฐานสำหรับการลงทุนของนักลงทุน และเป็นดัชนีที่ใช้ในการชี้วัด
เศรษฐกิจของประเทศไทย

อายุโครงการ ไม่กำหนด

บริษัทจัดการกองทุน BlackRock Fund Advisors

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของ State Street Bank and Trust Company

กองทุน

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	28 กุมภาพันธ์ 2564	
	มูลค่ายุติธรรม	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
จำนวนเงินตามสัญญา		
เหรียญสหรัฐ	บาท	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	627,000.00	19,167,595.60
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	8,810,000.00	270,542,134.90
รวมมูลค่ายุติธรรม	5,672,046.44	854,289.15

(หน่วย : บาท)

	29 กุมภาพันธ์ 2563	
	มูลค่ายุติธรรม	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
จำนวนเงินตามสัญญา		
เหรียญสหรัฐ	บาท	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,214,000.00	37,672,486.00
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,778,000.00	177,062,718.30
รวมมูลค่ายุติธรรม	732,270.43	5,562,106.30

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 ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	245,025,552.21	-	-	245,025,552.21
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	5,672,046.44	-	5,672,046.44
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	854,289.15	-	854,289.15

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	150,493,387.00	-	-	150,493,387.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	732,270.43	-	732,270.43
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	5,562,106.30	-	5,562,106.30

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564				
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	15,330,068.08	-	-	15,330,068.08
หน่วยลงทุน	-	-	245,025,552.21	245,025,552.21
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,672,046.44	5,672,046.44
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	417,764.64	417,764.64
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	854,289.15	854,289.15
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,275,313.92	1,275,313.92
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	29,800.67	29,800.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	281,774.33	281,774.33
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	115.34	115.34
หนี้สินอื่น	-	-	5,773.27	5,773.27

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	11,552,193.07	-	-	11,552,193.07
หน่วยลงทุน	-	-	150,493,387.00	150,493,387.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	732,270.43	732,270.43
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	3,047,779.08	3,047,779.08
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	121,624.83	121,624.83
หนี้สินทางการเงิน	-	-		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,562,106.30	5,562,106.30
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	8,458,826.87	8,458,826.87
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	35,579.28	35,579.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	214,769.40	214,769.40
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	293.02	293.02
หนี้สินอื่น	-	-	4,318.41	4,318.41

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	28 กุมภาพันธ์ 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	8,135,518.70	4,758,232.80
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	96,363.32

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 30.1180 บาท และ 31.6280 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 27 เมษายน

2564

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	15,330,836.98	5.81
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	15,330,836.98	5.81
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	245,025,552.21	92.81
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	245,025,552.21	92.81
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,817,757.29	1.82
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	187,148.48	0.07
Rate A	843,431.60	0.32
FITCH-LONG		
Rate AA+	1,675,788.35	0.63
Rate AA	1,839,010.06	0.70
Rate AA-	272,378.80	0.10
อื่นๆ	(1,175,012.89)	(0.44)
ลูกหนี้	417,764.64	0.16
เจ้าหนี้	(1,311,003.20)	(0.49)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(281,774.33)	(0.11)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	263,999,133.59	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	10,412,135.00	0.1202	25 มี.ย. 2564	317,419.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	10,863,656.20	(0.0171)	16 ก.ค. 2564	(45,040.40)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	8,788,380.00	0.0892	12 มี.ค. 2564	235,386.87
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	14,014,374.00	0.1630	23 เม.ย. 2564	430,397.87
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	5,827,740.60	0.0060	14 พ.ค. 2564	15,869.98
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	12,438,352.50	0.2042	4 มิ.ย. 2564	539,025.30
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	16,838,895.50	0.2051	4 มิ.ย. 2564	541,476.62
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	11,228,544.00	0.1336	25 มิ.ย. 2564	352,646.10
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	8,877,653.40	0.0078	25 มิ.ย. 2564	20,517.38
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	15,464,188.60	0.0258	16 ก.ค. 2564	68,204.70
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	9,883,324.50	(0.0114)	6 ส.ค. 2564	(30,091.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	14,397,840.00	(0.0259)	17 ก.ย. 2564	(68,480.16)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	14,178,238.40	0.1899	14 พ.ค. 2564	501,397.60
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	9,622,228.00	0.1296	4 มิ.ย. 2564	342,034.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	37,398,612.40	0.6348	1 เม.ย. 2564	1,675,788.35
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	4,466,275.00	0.0084	23 เม.ย. 2564	22,105.19
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	11,169,188.40	(0.0161)	6 ส.ค. 2564	(42,427.72)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	39,751,612.00	(0.0930)	27 ส.ค. 2564	(245,621.07)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	8,873,580.00	(0.1212)	12 มี.ค. 2564	(319,937.08)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	14,105,504.00	0.2310	14 พ.ค. 2564	609,777.28
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	11,109,408.00	(0.0389)	17 ก.ย. 2564	(102,691.72)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีอยุธยาสิทธิวิถีดิจิทัลเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,696.52	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) 2/	88.42	0.0418
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	339.30	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0331
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	2,194.24	1.0379

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มีผลตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ / Krungsri US Equity Index Hedged FX Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ)	อัตราส่วน (%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	1,071.47	100.00
รวม / Total	1,071.47	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตีอินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (31 มีนาคม 2560)
KF-HUSINDEX	2.44%	5.40%	8.63%	28.18%	11.13%	N/A	N/A	11.94%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	2.95%	6.13%	9.72%	31.32%	14.27%	N/A	N/A	14.28%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.10%	12.50%	17.44%	33.91%	22.77%	N/A	N/A	20.47%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	15.29%	13.61%	18.39%	34.89%	24.63%	N/A	N/A	22.19%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี S&P 500 Index ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสคิวทีอีเอ็นเค็ชส์แอสเอฟเอ็กซ์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

- | | |
|-----------------|----------------|
| 1. นายวิฑูร | เอื้ออนันท์ |
| 2. นายทลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 3. นายสาธิต | บัวชู |
| 4. นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 5. นายปิติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 6. นายจตุรันต์ | สอนไว |
| 7. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. นายพลสิทธิ์ | อาหุณย์ |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนูรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 93.13%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/12/2020)

PERFORMANCE

	1 Year	3 Year	5 Year	10 Year	Since Inception
NAV	18.37%	14.14%	15.18%	13.83%	6.71%
Market Price	18.38%	14.08%	15.18%	13.81%	6.71%
Benchmark	18.40%	14.18%	15.22%	13.88%	6.78%

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

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

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

TOP HOLDINGS (%)

APPLE INC	6.68
MICROSOFT CORP	5.30
AMAZON COM INC	4.38
FACEBOOK CLASS A INC	2.07
TESLA INC	1.69
ALPHABET INC CLASS A	1.66
ALPHABET INC CLASS C	1.60
BERKSHIRE HATHAWAY INC	
CLASS B	1.42
JOHNSON & JOHNSON	1.31
JPMORGAN CHASE & CO	1.22
	27.33

Holdings are subject to change.

TOP SECTORS (%)

Information Technology	27.54%
Health Care	13.43%
Consumer Discretionary	12.69%
Communication	10.74%
Financials	10.42%
Industrials	8.37%
Consumer Staples	6.50%
Utilities	2.76%
Materials	2.62%
Real Estate	2.41%
Energy	2.27%
Cash and/or Derivatives	0.24%