krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 – 31 กรกฎาคม 2569

กองทุนรวม

KF-JP-INDXRMF

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

Krungsri Japan Equity Index RMF

Krungsri Asset Management Co., Ltd.
1st – 2nd Floor Zone A and 12th Floor,
Ploenchit Tower 898 Ploenchit Road,
Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
ชั้น 1 – 2 โซนเอ และชั้น 12
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

สารบัญ

รายงานประจำปี 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

- สารบริษัทจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 26
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 29
- ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 30
- ผลการดำเนินงาน 31
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 32
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ (KF-JP-INDXRMF) ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 เท่ากับ 85.39 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 13.1846 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.85 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.37

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 34.37% (ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 17 ตุลาคม 2568) โดยตลาดหุ้นญี่ปุ่นปรับตัวขึ้นได้ดีต่อเนื่องในช่วงปลายปี 2568 จนถึงปี 2569 เนื่องจากได้รับแรงส่งจากภาพเศรษฐกิจและการบริโภคในประเทศที่ฟื้นตัว นอกจากนี้ ตลาดญี่ปุ่นยังได้รับแรงส่งจากหุ้นในกลุ่มเทคโนโลยีที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นตามความต้องการใช้ AI โดยหุ้นในตลาดญี่ปุ่นจะเน้นการผลิตสินค้าที่อยู่ในห่วงโซ่อุปทานของ AI ไม่ว่าจะเป็นอุปกรณ์ในการผลิตและตรวจสอบ Semiconductors เป็นต้น อย่างไรก็ดี ตลาดญี่ปุ่นยังคงมีความเสี่ยง จากความไม่แน่นอนในนโยบายการค้าของทรัมป์ อีกทั้งสงครามระหว่างสหรัฐฯ อิสราเอลและอิหร่านที่ยืดเยื้อออกไป กดดันให้ราคาน้ำมันโลกให้ปรับตัวสูงขึ้น นอกจากนี้ เงินเยนยังมีทิศทางอ่อนค่าอย่างรวดเร็ว โดยเงินเยนที่อ่อนค่าและราคาพลังงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลกดดันอัตราเงินเฟ้อของญี่ปุ่น โดยญี่ปุ่นมีการพึ่งพาการนำเข้าน้ำมันจากกลุ่มตะวันออกกลางค่อนข้างมาก โดยอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นจะกดดันให้ธนาคารกลางญี่ปุ่น (BOJ) ใช้นโยบายการเงินที่เข้มงวด ซึ่งทาง BOJ มีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพิ่มขึ้น 25bps ในเดือนมิถุนายนที่ผ่านมา มาอยู่ที่ 1.00%

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2569 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด Electric Appliances 41.2% หมวด Retail Trade 11.2% และหมวด Information & Communication 10.3% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

การลงทุนในตลาดญี่ปุ่นปรับตัวดีขึ้น จากการฟื้นตัวของค่าจ้างแรงงานและการบริโภคที่ขยายตัวต่อเนื่อง ส่งผลให้เศรษฐกิจญี่ปุ่นสามารถหลุดจากภาวะเงินฝืดได้ ด้านรายได้บริษัทจดทะเบียนที่ญี่ปุ่นยังคงมีแนวโน้มขยายตัว โดยเฉพาะในกลุ่มหุ้นเทคโนโลยีที่ได้ประโยชน์จากการใช้ AI มากขึ้น อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดญี่ปุ่นจะยังคงอยู่หาก BOJ ปรับอัตราดอกเบี้ยให้เข้มงวดขึ้นต่อเนื่องและความผันผวนจากค่าเงินเยน นอกจากนี้ ความเสี่ยงการเมืองระหว่างประเทศที่มีอยู่ อย่างสงครามระหว่างสหรัฐฯ และอิหร่านที่ยืดเยื้อออกไป ยังจะส่งผลให้ราคาน้ำมันโลกทรงตัวในระดับสูง และกดดันเงินเฟ้อญี่ปุ่น

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

<u>รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์</u>

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด อยู่ระหว่างการทบทวนอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) ของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อ่ำบุญธรรม)
ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- 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

ชลกาญจน์ กฤตยาเกียรณ์

(นางสาวชลกาญจน์ กฤตยาเกียรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2569
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		85,121,151.90
เงินฝากธนาคาร		4,794,420.06
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	945,486.14
ลูกหนี้		
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		884,600.16
จากการขายหน่วยลงทุน		117,000.00
รวมสินทรัพย์		91,862,658.26
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	3,188,770.83
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		2,421,493.73
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		781,287.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		75,174.47
หนี้สินอื่น		1,815.54
รวมหนี้สิน		6,468,541.97
สินทรัพย์สุทธิ		85,394,116.29
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		64,768,074.44
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		14,566,208.89
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		6,059,832.96
สินทรัพย์สุทธิ		85,394,116.29
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		13.1846
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		6,476,807.4442

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund จำนวน 6,090.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 66,560.0000 เยน รวมเป็นเงิน 405,350,400.00 เยน	JP3027650005	ไม่มีกำหนดอายุ	81,583,258.53	85,121,151.90	100.00
รวมหน่วยลงทุน				**85,121,151.90**	**100.00**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 81,583,258.53 บาท)				**85,121,151.90**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2569
รายได้		
รายได้เงินปันผล		865,560.82
รายได้ดอกเบี้ย		3,059.83
รวมรายได้		868,620.65
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	237,550.77
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		9,502.06
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	47,510.09
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน	5	38.53
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		47,212.97
รวมค่าใช้จ่าย		341,814.42
รายได้สุทธิ		526,806.23
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,324,974.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,537,893.37
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(308,238.82)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(2,243,284.69)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		2,221,682.55
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		5,533,026.73
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		6,059,832.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

	(หน่วย : บาท)
	2569
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	6,059,832.96
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด	179,743,890.18
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(100,409,606.85)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	85,394,116.29
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	85,394,116.29

	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	14,279,265.9736
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(7,802,458.5294)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด	6,476,807.4442

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2568 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ชื่อ NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund ("กองทุนหลัก") โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะลงทุนในสกุลเงินเยนเป็นสกุลเงินหลัก

ทั้งนี้ กองทุนหลักเป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange "TSE") ที่มีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี Nikkei 225 Total Return Index ("ดัชนีอ้างอิง") หรือหุ้นที่กำลังจะเข้ามาเป็นส่วนประกอบของดัชนี โดยกองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท Nomura Asset Management Co., Ltd. ภายใต้การกำกับดูแลของ Kanto Local Finance Bureau ซึ่งเป็นหน่วยงานที่อยู่การกำกับดูแลของ Financial Service Agency (FSA) (หน่วยงานที่กำกับดูแลด้านการเงินและตลาดทุนของประเทศญี่ปุ่น) และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)

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

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

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

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันอาจเกิดขึ้นทั้งหมด (Fully hedged) ซึ่งมีการกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงระหว่างร้อยละ 95 ถึงร้อยละ 105 ของมูลค่าความเสี่ยงที่มีอยู่ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยง (hedging) จากการลงทุน โดยมี underlying ได้แก่ อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย เครดิต เช่น credit rating หรือ credit event และทรัพย์สินที่กองทุนสามารถลงทุนได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะพิจารณาจากสภาวการณ์ของตลาดและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางของอัตราแลกเปลี่ยน หรือค่าใช้จ่าย เป็นต้น ตามความเหมาะสมกับสภาวการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนนี้จะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2569
ซื้อเงินลงทุน	102,798,172.06
ขายเงินลงทุน	25,793,712.20

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	**นโยบายการกำหนดราคา**
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	237,550.77	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	47,510.09	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน	38.53	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

(หน่วย : เยน)

	2569	**นโยบายการกำหนดราคา**
กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน		
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	41,484,436.00	ราคาตลาด

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	**จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**		**อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา**	**อายุของสัญญา**	**มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา**
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,057,569.00	เยน	0.209910	10 พ.ย. 2568 - 12 พ.ย. 2568	221,994.31

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	1,558,008.00	เยน	0.205000	3 ธ.ค. 2568 - 4 ธ.ค. 2568	319,391.64
รายการซื้อ	4,847,000.00	เยน	0.205000	3 ธ.ค. 2568 - 8 ธ.ค. 2568	993,635.00
รายการซื้อ	1,579,000.00	เยน	0.205000	3 ธ.ค. 2568 - 8 ธ.ค. 2568	323,695.00
รายการซื้อ	524,442.00	เยน	0.205290	8 ธ.ค. 2568 - 9 ธ.ค. 2568	107,662.70
รายการซื้อ	7,018,916.00	เยน	0.199860	5 ม.ค. 2569 - 7 ม.ค. 2569	1,402,800.55
รายการซื้อ	2,756,673.00	เยน	0.196330	20 ม.ค. 2569 - 22 ม.ค. 2569	541,217.61
รายการซื้อ	9,276,000.00	เยน	0.202440	5 ก.พ. 2569 - 9 ก.พ. 2569	1,877,833.44
รายการซื้อ	9,411,000.00	เยน	0.202440	5 ก.พ. 2569 - 9 ก.พ. 2569	1,905,162.84
รายการซื้อ	2,798,470.00	เยน	0.202440	5 ก.พ. 2569 - 9 ก.พ. 2569	566,522.27
รายการซื้อ	26,459,000.00	เยน	0.204840	14 พ.ค. 2569 - 18 พ.ค. 2569	5,419,861.56
รายการซื้อ	11,459,000.00	เยน	0.204840	14 พ.ค. 2569 - 18 พ.ค. 2569	2,347,261.56
รายการซื้อ	7,510,000.00	เยน	0.204840	14 พ.ค. 2569 - 18 พ.ค. 2569	1,538,348.40
รายการซื้อ	14,673,868.00	เยน	0.205600	18 พ.ค. 2569 - 20 พ.ค. 2569	3,016,947.26
รวมรายการซื้อ	**100,928,946.00**	**เยน**			**20,582,334.14**
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,024,000.00	เยน	0.210020	10 พ.ย. 2568 - 1 ธ.ค. 2568	425,080.48
รายการขาย	7,672,000.00	เยน	0.205230	3 ธ.ค. 2568 - 2 ก.พ. 2569	1,574,524.56
รายการขาย	8,295,000.00	เยน	0.200000	5 ม.ค. 2569 - 24 ก.พ. 2569	1,659,000.00
รายการขาย	23,917,000.00	เยน	0.202595	5 ก.พ. 2569 - 20 เม.ย. 2569	4,845,464.62
รายการขาย	7,510,000.00	เยน	0.203070	27 เม.ย. 2569 - 18 พ.ค. 2569	1,525,055.70
รายการขาย	53,968,000.00	เยน	0.204875	14 พ.ค. 2569 - 22 มิ.ย. 2569	11,056,694.00
รวมรายการขาย	**103,386,000.00**	**เยน**			**21,085,819.36**

กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	9,235,818.00	เยน	0.199447	6 ม.ค. 2569 - 8 ม.ค. 2569	1,842,056.19
รายการซื้อ	12,623,707.00	เยน	0.200291	2 มี.ค. 2569 - 4 มี.ค. 2569	2,528,414.90
รายการซื้อ	19,624,911.00	เยน	0.202782	16 มิ.ย. 2569 - 18 มิ.ย. 2569	3,979,578.70
รวมรายการซื้อ	**41,484,436.00**	**เยน**			**8,350,049.79**

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2569
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	60,593.58
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	12,118.67
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุนค้างจ่าย	38.53

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อ NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน	9 กรกฎาคม 2544
วันที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์	13 กรกฎาคม 2544
ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนซื้อขาย	ตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange "TSE") ประเทศญี่ปุ่น
หน่วยงานที่กำกับดูแล	Financial Services Agency (FSA) ประเทศญี่ปุ่น
วัตถุประสงค์ของกองทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี Nikkei 225 Total Return Index ("ดัชนีอ้างอิง")
นโยบายการลงทุน	1. กองทุนจะลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบ หรือกำลังจะเข้ามาเป็นส่วนประกอบของดัชนี Nikkei 225 Total Return Index โดยมีเป้าหมายในการบริหารกองทุนให้สัดส่วนการถือครองหุ้นรายตัวของกองทุนมีความสอดคล้องกับสัดส่วนของหุ้นรายตัวในดัชนี Nikkei 225 Total Return Index และมุ่งหวังให้ผลการดำเนินงานของกองทุนเคลื่อนไหวตามดัชนีดังกล่าว 2. บริษัทจัดการอาจให้กองทุนปรับสัดส่วนการลงทุนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายตาม 1. หากเกิดกรณีดังนี้ - เมื่อดัชนี Nikkei 225 Total Return Index มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณ - เมื่อดัชนี Nikkei 225 Total Return Index มีการปรับค่าตัวหาร - เมื่อดัชนี Nikkei 225 Total Return Index มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี - เมื่อมีการเพิ่มหรือขายคืนหน่วยลงทุน - หรือกรณีอื่น ๆ ที่จำเป็น เพื่อให้กองทุนยังคงเคลื่อนไหวตามดัชนี Nikkei 225 Total Return Index

นโยบายการลงทุน (ต่อ)	3. หุ้นที่กำหนดให้ลงทุนได้คือหุ้นที่ออกโดยบริษัทผู้ออกที่มีหุ้นที่เป็นส่วนประกอบ หรือกำลังจะเข้ามาเป็นส่วนประกอบของดัชนี Nikkei 225 Total Return Index ยกเว้นเป็นหุ้นที่ได้มาจากการจัดสรรสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้น 4. เพื่อให้ผลการดำเนินงานเคลื่อนไหวตามดัชนี Nikkei 225 Total Return Index กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีดัชนี Nikkei 225 Total Return Index เป็นสินทรัพย์อ้างอิง เพื่อให้ได้ผลกำไรและขาดทุนเทียบเท่ากับการลงทุนในหุ้นที่เป็นส่วนประกอบ หรือกำลังจะเข้ามาเป็นส่วนประกอบของดัชนีดังกล่าว ทั้งนี้ การบริหารจัดการตามที่ระบุข้างต้นอาจไม่สามารถบรรลุได้ ขึ้นอยู่กับแนวโน้มของเงินลงทุน สภาวะตลาด และปัจจัยอื่น ๆ
ข้อมูลดัชนี Nikkei 225 Total Return Index	ดัชนี Nikkei 225 Total Return Index จัดทำขึ้นเพื่อวัดผลการดำเนินงานและการเคลื่อนไหวของราคา ของดัชนี Nikkei 225 โดยนำรายได้เงินปันผลจากหุ้นที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีมาลงทุนเพิ่ม ณ วัน XD (Ex-Dividend Date) โดยทั่วไปแล้ว บริษัทญี่ปุ่นมักจะกำหนดเงินปันผลที่จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นหลังจากวัน XD ดังนั้น เงินปันผลประมาณการจึงถูกนำมาใช้ในการคำนวณดัชนี ณ วัน XD ส่วนต่างระหว่างเงินปันผลประมาณการและเงินปันผลจริงจะสะท้อนถึงดัชนีในวันทำการถัดไปเมื่อมีการกำหนดเงินปันผล ทั้งนี้ Nikkei Inc. เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์ดัชนี Nikkei 225 Total Return Index ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกองทุน NEXT FUNDS Nikkei 225 Exchange Traded Fund แต่อย่างใด
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันทำการขายและรับซื้อคืน	ทุกวันทำการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	จ่ายเงินปันผลปีละ 1 ครั้ง อย่างไรก็ตาม อาจไม่มีการจ่ายเงินปันผลในบางกรณี
บริษัทจัดการกองทุน	Nomura Asset Management Co., Ltd.
ผู้ดูแลผลประโยชน์	Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2569			
	จำนวนเงินตามสัญญา		**มูลค่ายุติธรรม**	
	เยน	**บาท**	**สินทรัพย์**	**หนี้สิน**
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	232,858,252.00	47,954,248.95	945,486.14	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	629,783,000.00	129,065,765.33	-	3,188,770.83
รวมมูลค่ายุติธรรม			945,486.14	3,188,770.83

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569			
	ระดับที่ 1	**ระดับที่ 2**	**ระดับที่ 3**	**รวม**
สินทรัพย์				
กองทุน	85,121,151.90	-	-	85,121,151.90
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	945,486.14	-	945,486.14
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	3,188,770.83	-	3,188,770.83

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์โตเกียวที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย อนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	**มีอัตราดอกเบี้ยคงที่**	**ไม่มีอัตราดอกเบี้ย**	**รวม**
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากออมทรัพย์	4,794,420.06	-	-	4,794,420.06
หน่วยลงทุน	-	-	85,121,151.90	85,121,151.90
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	945,486.14	945,486.14
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	884,600.16	884,600.16
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	117,000.00	117,000.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,188,770.83	3,188,770.83
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,421,493.73	2,421,493.73
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	-	-	781,287.40	781,287.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	75,174.47	75,174.47
หนี้สินอื่น	-	-	1,815.54	1,815.54

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินสกุลเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเยน จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ดังนั้น กองทุนจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันอาจเกิดขึ้นทั้งหมด (Fully hedged) ซึ่งมีการกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยงระหว่างร้อยละ 95 ถึงร้อยละ 105 ของมูลค่าความเสี่ยงที่มีอยู่ เช่น การทำสัญญา FX Forward หรือสัญญาออปชัน หรือ Currency Swap เป็นต้น โดยในการทำธุรกรรมดังกล่าวอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรม โดยอาจทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการและผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาอันดับความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาก่อนทำธุรกรรม โดยจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ นอกจากนี้ บริษัทจัดการมีการวิเคราะห์และติดตามปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์อ้างอิงอยู่เสมอ เพื่อควบคุมให้อัตราส่วนการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเป็นไปตามที่นโยบายกองทุนกำหนด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เยน)

รายการ	**2569**
สินทรัพย์	
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	405,350,400.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	4,208,370.56
หนี้สิน	
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	11,531,252.00

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เยน เท่ากับ 0.209994 บาท

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	**4,795,287.65**	**5.62**
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AA+	4,795,287.65	5.62
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	**85,121,151.90**	**99.68**
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	85,121,151.90	99.68
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	**(2,243,284.69)**	**(2.64)**
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(168,026.53)	(0.20)
Rate A-	(124,039.60)	(0.15)
FITCH-LONG		
Rate AA+	(561,598.16)	(0.66)
Rate AA	(1,389,620.40)	(1.63)
อื่นๆ	**(2,279,038.57)**	**(2.66)**
ลูกหนี้	1,000,732.57	1.17
เจ้าหนี้	(3,204,596.67)	(3.74)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(75,174.47)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**85,394,116.29**	**100.00**

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 กรกฎาคม 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	2,547,242.25	(0.0709)	3 ส.ค. 2569	(60,550.17)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,423,309.00	(0.1376)	3 ส.ค. 2569	(117,542.63)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,496,202.20	(0.1258)	3 ส.ค. 2569	(107,439.72)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,526,933.14	(0.1683)	3 ส.ค. 2569	(143,699.10)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,702,065.50	(0.0683)	17 ส.ค. 2569	(58,337.75)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	17,395,026.78	(0.5839)	17 ส.ค. 2569	(498,619.66)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,777,892.00	0.1288	17 ส.ค. 2569	110,020.93
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	11,982,795.80	(0.3275)	24 ส.ค. 2569	(279,688.10)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,000,187.71	(0.0357)	24 ส.ค. 2569	(30,511.36)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,592,801.92	(0.1478)	31 ส.ค. 2569	(126,247.46)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,229,980.00	0.0541	31 ส.ค. 2569	46,207.20
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	2,455,060.90	(0.0794)	3 ส.ค. 2569	(67,807.02)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	3,149,115.84	(0.0659)	17 ส.ค. 2569	(56,232.58)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	16,682,561.25	(0.6577)	31 ส.ค. 2569	(561,598.16)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	3,564,868.84	(0.0964)	3 ส.ค. 2569	(82,306.95)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	3,371,128.73	(0.1367)	17 ส.ค. 2569	(116,744.66)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	3,384,104.50	0.0888	24 ส.ค. 2569	75,839.03
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	4,443,742.73	0.1135	3 ส.ค. 2569	96,957.53
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	2,468,997.14	0.0631	3 ส.ค. 2569	53,870.78
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	4,505,190.22	0.1151	3 ส.ค. 2569	98,298.25
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	4,570,747.91	0.1168	3 ส.ค. 2569	99,728.64
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	2,552,023.18	0.0652	3 ส.ค. 2569	55,682.31
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	3,569,297.68	0.0912	3 ส.ค. 2569	77,878.11
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	2,369,787.60	0.0605	3 ส.ค. 2569	51,706.13
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	3,137,701.05	0.0613	24 ส.ค. 2569	52,378.57
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	23,647,866.06	(0.5073)	24 ส.ค. 2569	(433,234.59)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	8,944,784.94	0.1486	24 ส.ค. 2569	126,918.66
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	20,528,599.41	(0.5249)	31 ส.ค. 2569	(448,210.92)

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 และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
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	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชาระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชาระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

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

(2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	237.55	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	9.50	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	47.51	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน (Operating Fee) 2/	0.04	0.0001
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	294.60	0.9952

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0006 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 กรกฎาคม 2569 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ / Krungsri Japan Equity Index RMF

ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

บริษัท	จำนวนเงิน (เยน)	อัตราส่วน (%)
Citigroup Global Markets Limited	293,679.00	100.00
รวม / Total	**293,679.00**	**100.00**

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่มโครงการ (17 ตุลาคม 2568)
KF-JP-INDXRMF	+26.31%	+7.76%	+19.77%	N/A	N/A	N/A	N/A	+31.85%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+28.67%	+8.60%	+21.54%	N/A	N/A	N/A	N/A	+34.37%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+32.85%	+34.43%	+34.51%	N/A	N/A	N/A	N/A	+29.98%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+32.25%	+34.76%	+33.60%	N/A	N/A	N/A	N/A	+29.86%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพ	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนอิควิตี้อินเด็กซ์เพื่อการเลี้ยงชีพใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปสภาวะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

1. นายฑลิต โชคทิพย์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประติพัทธิ์พงษ์
5. นายกวิพ เหรียญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรันต์ สอนไว
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์สัณห์ อนุรัตน์
10. นางสาววรดา ตันติสุนทร
11. นายวัชรินทร์ ด้วงสังข์

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.68 เท่า

(6) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2026)

Return	1 month	3 months	6 months	1 year	3 years	Since Incep.
NAV (devidend re-invested)	-8.1%	8.6%	21.6%	59.2%	104.0%	655.5%
Benchmark Index	-8.1%	8.7%	21.7%	59.4%	104.9%	697.0%

(Since Inception 7/9/2001)

・Value of the benchmark index is converted based on the NAV of the inception date.
・NAV and NAV(dividend re-invested) in above chart refer to NAV per 100 units.
・The price movement and return rate of the NAV (dividend re-invested) is calculated based on the Fund value after deduction of the management fee, and based on the assumption that the dividends before taxes are re-invested. Therefore, the actual performance of the Fund will vary depending upon the tax status of the investor. Also, expenses and taxes when liquidating the Fund are not considered.
・For each calculation period of the return rate, last business day of the month is used.

Fund Composition

Sector Allocation	(% of NAV)
ELECTRIC APPLIANCES	37.8%
RETAIL TRADE	11.8%
INFORMATION & COMMUNICATION	10.8%
CHEMICALS	4.4%
MACHINERY	4.1%
Others	30.7%
Total	99.6%

Asset Allocation	
Stocks	99.6%
Call Loan, Others	0.4%
(Index Futures	0.4%)

Portfolio Characteristics	
Dvidend Yield (annual)	1.3%

・The Fund's dividend yield is calculated based on the weighted average of individual dividend yields of the constituent stocks (before taxation, actual dividend basis).

	Top 10 Holdings	Sector	(% of NAV)
6857	ADVANTEST CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	12.1%
9983	FAST RETAILING CO.,LTD.	RETAIL TRADE	9.7%
8035	TOKYO ELECTRON LIMITED	ELECTRIC APPLIANCES	8.6%
9984	SOFTBANK GROUP CORP.	INFORMATION & COMMUNICATION	6.5%
6762	TDK CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	2.3%
6098	RECRUIT HOLDINGS CO.,LTD.	SERVICES	2.0%
6954	FANUC CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	1.9%
9433	KDDI CORPORATION	INFORMATION & COMMUNICATION	1.8%
4062	IBIDEN CO.,LTD.	ELECTRIC APPLIANCES	1.7%
285A	KIOXIA HOLDINGS CORPORATION	ELECTRIC APPLIANCES	1.7%
	Total		48.4%

Number of Holdings : 225

・Sector references are based on the TSE 33 Sector Classification.