



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 - 31 มกราคม 2566

กองทุนรวม

KFCYBER

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้

Krungsri Cyber Security Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้-สะสมมูลค่า (KFCYBER-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFCYBER-I)

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

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮเบอร์ซีเคียวริตี้

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 31
- ผลการดำเนินงาน 32
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 33
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 34
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ (KFCYBER) ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFCYBER-A จำนวน 351.20 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 6.6699 บาท

- KFCYBER-I จำนวน 9.8 หมื่นบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 6.6701 บาท

และมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFCYBER-A ลดลงร้อยละ 33.30 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 17.01

- KFCYBER-I -ยังไม่มีข้อมูลผลการดำเนินงาน-

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมากองทุนได้รับผลกระทบจากตลาดหุ้นสหรัฐฯกลุ่มเทคโนโลยีที่ปรับตัวร่วงลง โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ขึ้นอัตราดอกเบี้ยตั้งแต่ต้นปี 2565 และขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระดับที่ค่อนข้างสูง 0.75% ถึงสามครั้งในเดือนมิถุนายน กันยายน และพฤศจิกายน และขึ้นอัตราดอกเบี้ยในอัตรา 0.50% ในเดือนธันวาคม ทำให้หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีที่มักอ่อนไหวต่อต้นทุนทางการเงินเนื่องจากความคาดหวังต่อกระแสเงินสดของบริษัทส่วนใหญ่อยู่บนผลตอบแทนระยะยาว ได้รับผลเชิงลบ แม้อัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ จะมีทิศทางที่เร่งตัวลดลงในเดือนธันวาคม แต่ Fed ยังคงมีท่าทีที่จะใช้นโยบายดอกเบี้ยแบบตึงตัวในระยะถัดไป ทำให้หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีมีความผันผวนเพิ่มขึ้นในช่วงดังกล่าว ช่วงที่ผ่านมาหุ้นกลุ่ม data developer platform ส่งผลบวกต่อกองทุน จากฐานลูกค้าและรายได้ที่เติบโตสูงกว่าที่ตลาดคาด สำหรับหุ้นกลุ่มการป้องกันความปลอดภัยบนเครือข่าย เช่น การบริการ firewall ส่งผลลบต่อกองทุน เนื่องจากการต่อรองของลูกค้านักค้าที่กดดันให้ต้นทุนในการบริการเพิ่มขึ้น เช่น การขยายระยะเวลาการชำระค่าบริการ และ ความต้องการเงินไอทีที่เพิ่มขึ้นบนผลิตภัณฑ์

ข้อมูลล่าสุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2565 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวดซอฟต์แวร์ 62.4% หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศ 8% หมวดเซมิคอนดักเตอร์ 7% และหมวดฮาร์ดแวร์สำหรับเก็บข้อมูล 4% เป็นต้น โดยมีการลงทุนส่วนใหญ่ในสหรัฐฯ 88.7% เกาหลี 2.1% อังกฤษ 1.3% ญี่ปุ่น 1.3% และ อิสราเอล 0.9% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ ยังคงเชื่อว่าความต้องการในการป้องกันภัยทางไซเบอร์ยังคงอยู่ในระดับสูง และมีแนวโน้มสูงขึ้น หลายองค์กร บริษัท และรัฐบาลต่างๆ ได้ให้ความสำคัญรวมถึงงบประมาณที่เพิ่มขึ้นบนประเด็นดังกล่าว จากความซับซ้อนในการโจมตีทางไซเบอร์ที่มีมากขึ้น บริษัทฯ คาดว่าความต้องการการเก็บข้อมูลบนคลาวด์มากขึ้นอย่างรวดเร็วรวมถึงอุปกรณ์ที่เชื่อมต่อกับระบบคลาวด์ด้วยเช่นกัน และมีการลงทุนในบริษัทกลุ่มที่ตอบโจทย์การให้บริการจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลบนคลาวด์ดังกล่าว ในระยะถัดไปเชื่อว่าภายหลังจากวิกฤต COVID-19 การเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำงาน จากที่ทำงานเป็นการทำงานทางไกลจะเพิ่มขึ้น ทำให้ความต้องการระบบการป้องกันภัยทางไซเบอร์และการยืนยันตัวตนเป็นความต้องการเพิ่มขึ้น โดยจะเห็นว่าช่วงที่ผ่านมา แนวโน้มการโจมตีบริษัทที่เกี่ยวข้องกับภาคบริการอุตสาหกรรมเกมส์มีมากขึ้น แม้ในระยะสั้นความผันผวนของหุ้นที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีจะค่อนข้างสูง ชาวเชิงบวกเกี่ยวกับหุ้นกลุ่มการป้องกันภัยทางไซเบอร์หลายข่าวถูกปัจจัยเชิงมหภาคกดดันให้ราคาไม่ได้รับผลเชิงบวกในช่วงที่ผ่านมา อย่างไรก็ตามการเติบโตที่สูงในกลุ่มอุตสาหกรรมดังกล่าวจะช่วยเสริมให้ราคาหลักทรัพย์มีโอกาสปรับตัวสูงขึ้นในระยะยาว บริษัทฯ มองว่าการลงทุนในบริษัทกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยบนอินเทอร์เน็ตยังเป็นระยะเริ่มต้น และยังมีโอกาสเติบโตอีกมาก

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นายฤดี ลีโทชาลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีไชนเบอร์ซีเคียวริตี้

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

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 โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตธยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
		2566
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		339,308,045.01
เงินฝากธนาคาร		813,030.75
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	14,006,618.43
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		4,386.48
จากการขายหน่วยลงทุน		7,463.02
รวมสินทรัพย์		<u>354,139,543.69</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	2,392,751.27
เจ้าหนี้		
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		665.08
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		326.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		436,968.17
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		657.98
หนี้สินอื่น		10,085.42
รวมหนี้สิน		<u>2,841,454.58</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>351,298,089.11</u>
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		526,691,082.69
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(30,187,208.52)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(145,205,785.06)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>351,298,089.11</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไอทีโบรkersหลักทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ. ธ.ยู โอบี		0.5000	เมื่อทวงถาม	8,106,632.33	8,106,632.33	2.39
รวมเงินฝากออมทรัพย์					8,106,632.33	2.39
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน Allianz Cyber Security, Class RT (USD)						
จำนวน 1,468,868.7750 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 6.8400 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 10,047,062.42 เหรียญสหรัฐฯ	LU2286301283		ไม่มีกำหนดอายุ	437,183,614.07	331,201,412.68	97.61
รวมหน่วยลงทุน					331,201,412.68	97.61
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 445,290,246.40 บาท)					339,308,045.01	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไอเอ็มเอชเคียววีตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
		2566
รายได้		
รายได้ดอกเบี้ย		25,987.04
รวมรายได้		<u>25,987.04</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,509,898.92
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		105,297.21
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	526,484.93
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>4,201,681.06</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(4,175,694.02)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(20,394,990.96)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(105,982,201.39)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(28,554,491.90)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		11,613,867.16
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		2,291,624.10
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>(141,026,192.99)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(145,201,887.01)
หัก ภาษีเงินได้	3.5	<u>(3,898.05)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(145,205,785.06)</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

กองทุนเปิดกรุงศรีไอเบอริ์ซีเคียวริตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
		2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	6	(145,205,785.06)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		625,459,394.16
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(128,955,519.99)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		351,298,089.11
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด		351,298,089.11
		หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด		-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		67,607,328.8129
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด		(14,938,220.5442)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด		52,669,108.2687

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไอเบอร์ซีเคียวริตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
		2566
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		
การดำเนินงาน	6	(145,203,124.61)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		625,358,394.16
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(128,955,519.99)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		351,199,749.56
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด		351,199,749.56
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		
การดำเนินงาน	6	(2,660.45)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		101,000.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		98,339.55
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด		98,339.55
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

กองทุนเปิดกรุงศรีไอเบอร์ซีเคียวริตี้
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
 สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

(หน่วย : บาท)

2566

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

ชนิดสะสมมูลค่า

หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	67,592,585.5788
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(14,938,220.5442)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด	52,654,365.0346

ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	14,743.2341
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	-
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด	14,743.2341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ Allianz Global Investors Fund - Allianz Cyber Security , Class RT (USD) ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนทั่วโลกของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหรือได้รับประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) ทั้งนี้กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท Allianz Global Investors GmbH และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายของประเทศลักเซมเบิร์ก ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น สกุลเงินเหรียญสหรัฐ ดอลลาร์ออสเตรเลีย ดอลลาร์ฮ่องกง หยวน เป็นต้น กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class RT (USD) (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนสถาบัน ชื่อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีกำไรรายวัน)

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงินอื่น ๆ และ/หรือเงินฝากธนาคาร ที่เสนอขายทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ และอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) และ/หรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

กองทุนไทยจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน (Foreign Exchange Rate Risk) เกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ณ ขณะที่ทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศหรือลงทุนในกองทุนหลักต่างประเทศเพิ่มเติม

กองทุนหลักอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และ/หรือเพิ่มวัตถุประสงค์ในการลงทุน และ/หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนหลัก

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า: กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFCYBER -A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน: กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFCYBER-I)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล: กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFCYBER-D)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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 คำนวณโดยปรับ

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	2566
ซื้อเงินลงทุน	624,784,717.33
ขายเงินลงทุน	161,391,104.07

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 มีดังต่อไปนี้

		(หน่วย : บาท)
	2566	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,509,898.92	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	526,484.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

(หน่วย : บาท)

2566 นโยบายการกำหนดราคา

Allianz Global Investors GmbH

ในฐานะบริษัทจัดการกองทุน

ซื้อเงินลงทุนในหน่วยลงทุน 574,678,085.00 ราคาตลาด

ขายเงินลงทุนในหน่วยลงทุน 119,391,104.07 ราคาตลาด

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม

2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	345,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.6500	2 มี.ค. 2565 - 4 มี.ค. 2565	11,264,250.00
รายการซื้อ	1,544,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.1948	9 มี.ค. 2565 - 11 มี.ค. 2565	51,252,771.20
รายการซื้อ	1,139,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.2960	18 มี.ค. 2565 - 22 มี.ค. 2565	37,924,144.00
รายการซื้อ	1,975,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.4800	23 มี.ค. 2565 - 25 มี.ค. 2565	66,123,000.00
รายการซื้อ	384,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.8150	20 เม.ย. 2565 - 29 เม.ย. 2565	12,984,960.00
รวมรายการซื้อ	5,387,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			179,549,125.20
สัญญา Forward					
รายการขาย	576,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.6385	2 มี.ค. 2565 - 10 มี.ย. 2565	18,799,776.00
รายการขาย	1,381,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.1764	9 มี.ค. 2565 - 10 มี.ย. 2565	45,816,608.40

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด สัญญา
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ				
สัญญา Forward (ต่อ)					
รายการขาย	1,229,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.2530	18 มี.ค. 2565 - 1 ก.ค. 2565	40,867,937.00
รายการขาย	1,259,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.4800	23 มี.ค. 2565 - 1 เม.ย. 2565	42,151,320.00
รายการขาย	554,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.4597	23 มี.ค. 2565 - 20 พ.ค. 2565	18,536,673.80
รายการขาย	366,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.0482	30 พ.ค. 2565 - 1 ก.ค. 2565	12,461,641.20
รวมรายการขาย	5,365,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			178,633,956.40

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	319,464.39
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	47,919.73

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

2566

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)	52,654,365.0346	14,743.2341
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	351,199,749.56	98,339.55
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	6.6699	6.6701

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี ไซเบอร์ซีเคียวริตี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFCYBER-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี ไซเบอร์ซีเคียวริตี้ - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFCYBER-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ชื่อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี ไซเบอร์ซีเคียวริตี้ - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFCYBER-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	2566
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(145,203,124.61)
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	(2,660.45)
รวม	<u>(145,205,785.06)</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ Allianz Global Investors Fund-Allianz Cyber Security

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Allianz Global Investors Fund - Allianz Cyber Security
ลักษณะเฉพาะของ Class RT (USD)	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน (2) ทำการซื้อหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีกรจ่ายปันผล
วันที่จดทะเบียนกองทุน	9 กุมภาพันธ์ 2564
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะสร้างการเติบโตให้กับเงินลงทุนในระยะยาวผ่านการลงทุนในตลาดหุ้นทั่วโลก โดยมุ่งเน้นบริษัทที่ประกอบธุรกิจที่ได้รับประโยชน์จากหรือที่ในปัจจุบันมีความเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) กองทุนให้ความสำคัญกับคุณลักษณะทางด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม โดยนำปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมมาประกอบการพิจารณาในกระบวนการตัดสินใจเพื่อการลงทุน และต่อต้านกิจการที่มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในระดับสูงมากเป็นพิเศษ เพื่อส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกต่อสภาพภูมิอากาศ

วัตถุประสงค์ และ
นโยบายการลงทุน (ต่อ)

กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 70 ของทรัพย์สินของกองทุนใน
ตราสารทุนทั่วโลกที่ทำธุรกิจเกี่ยวข้องกับวิวัฒนาการและการพัฒนา
ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) ทั้งนี้ ความมั่นคง
ปลอดภัยทางไซเบอร์หมายถึงบริษัทที่มีการลงทุน และ/หรือมีความ
เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการเพื่อป้องกันเครื่องคอมพิวเตอร์ Servers
อุปกรณ์มือถือ ระบบอิเล็กทรอนิกส์ เครือข่าย และข้อมูล จากการโจมตีที่
เป็นอันตราย (Malicious Attacks) นอกจากนี้ ความมั่นคงปลอดภัยทาง
ไซเบอร์ยังรวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียงความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยี
สารสนเทศ และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

ไม่เกินร้อยละ 30 ของทรัพย์สินของกองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน
นอกเหนือจากที่ระบุไว้ในวัตถุประสงค์ของการลงทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจ
นำทรัพย์สินของกองทุนบางส่วนหรือทั้งหมด ไปลงทุนในตลาด
หลักทรัพย์ของกลุ่มประเทศเกิดใหม่

ไม่เกินร้อยละ 20 ของทรัพย์สินของกองทุนอาจลงทุนในตลาดหลักทรัพย์
China A-Shares

ไม่เกินร้อยละ 15 ของทรัพย์สินของกองทุนอาจลงทุนโดยตรงในเงินฝาก
และ/หรือตราสารตลาดเงิน และในกองทุนรวมตลาดเงิน (ในสัดส่วนไม่
เกินร้อยละ 10 ของทรัพย์สินของกองทุน)

ตัวชี้วัด (Benchmark)

MSCI AC World (ACWI) Information Technology Total Return Net

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

ผู้จัดการกองทุน

Voya Investment Management Co. LLC

บริษัทจัดการกองทุน

Allianz Global Investors GmbH

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

State Street Bank International GmbH - Luxembourg branch

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐฯ ^๑	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	631,000.00	22,683,053.00	-	1,914,633.87
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,315,000.00	351,604,174.80	14,006,618.43	478,117.40
รวมมูลค่ายุติธรรม			14,006,618.43	2,392,751.27

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 31 มกราคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม
แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	331,201,412.68	-	331,201,412.68
ตราสารหนี้	-	8,106,632.33	-	8,106,632.33
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	14,006,618.43	-	14,006,618.43
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,392,751.27	-	2,392,751.27

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและ
จำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา		
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	8,919,663.08	-	-	8,919,663.08
หน่วยลงทุน	-	-	331,201,412.68	331,201,412.68
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	14,006,618.43	14,006,618.43
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	4,386.48	4,386.48
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	7,463.02	7,463.02
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,392,751.27	2,392,751.27
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	665.08	665.08
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	326.66	326.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	436,968.17	436,968.17
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	657.98	657.98
หนี้สินอื่น	-	-	10,085.42	10,085.42

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ดังนั้น กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2566
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	10,047,062.42

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 32.9650 บาท

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีไอทีซีเคียวริตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มกราคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	8,924,049.56	2.54
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	8,110,047.24	2.31
Rate BBB	814,002.32	0.23
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	331,201,412.68	94.28
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	331,201,412.68	94.28
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11,613,867.16	3.31
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	7,816,430.29	2.23
FITCH-LONG		
Rate AA	3,797,436.87	1.08
อื่นๆ	(441,240.29)	(0.13)
ลูกหนี้	7,463.02	0.00
เจ้าหนี้	(11,735.14)	(0.01)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(436,968.17)	(0.12)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	351,298,089.11	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไอทีโบว์ซีเคียวริตี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มกราคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	12,471,696.00	0.3939	17 ก.พ. 2566	1,383,740.54
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	8,337,550.00	0.0092	21 เม.ย. 2566	32,286.45
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	11,078,272.80	0.3990	17 ก.พ. 2566	1,401,703.51
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	12,543,140.00	(0.4131)	17 ก.พ. 2566	(1,451,290.16)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	10,139,913.00	(0.1319)	17 ก.พ. 2566	(463,343.71)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	9,054,672.00	0.1094	10 มี.ค. 2566	384,344.14
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	71,399,685.00	0.7145	31 มี.ค. 2566	2,509,996.10
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	62,908,701.00	1.2886	17 ก.พ. 2566	4,526,838.21
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	69,312,098.00	1.0725	10 มี.ค. 2566	3,767,709.48
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	14,032,224.00	(0.0269)	21 เม.ย. 2566	(94,489.20)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	93,009,276.00	(0.1092)	12 พ.ค. 2566	(383,628.20)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮเบอร์ซีเคียวริตี้

ตั้งแต่วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	3,509.90	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	105.30	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	526.48	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	60.00	0.0183
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	4,201.68	1.2809

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (18 กุมภาพันธ์ 2565)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCYBER-A	4.84%	-5.42%	-11.69%	N/A	N/A	N/A	N/A	-33.30%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	9.89%	6.50%	-4.28%	N/A	N/A	N/A	N/A	-17.01%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	22.78%	34.16%	35.75%	N/A	N/A	N/A	N/A	38.70%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	19.04%	28.67%	28.15%	N/A	N/A	N/A	N/A	29.38%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI ACWI Information Technology Net Total Return USD Index สัดส่วน 100% บริษัทจัดการจะใช้ดัชนีชี้วัดในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีไซเบอร์ซีเคียวริตี้
 ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 - 31 มกราคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Allianz Cyber Security-RTUSD	1	1	10	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
 *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี ไซเบอร์ซีเคียวริตี้	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

- นายชาติ โขกทิพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวณี สุขศรีวงศ์
- นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายจาตุรันต์ สอนไฉ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์ศักดิ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ดันดิสุนทร
- นายวัชรินทร์ ศิวังสังข์

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFCYBER-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 34.78% (รอบระยะเวลาวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566)
- KFCYBER-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 0% (รอบระยะเวลาวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566)

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

Performance History	Year to Date	1 Month	3 Months	6 Months	1 Year	Since Inception (p.a.)
Bid-Bid (%)	5.88	5.88	-3.39	-12.76	-28.60	-17.50
Benchmark (%)	10.45	10.45	9.20	-3.42	-17.08	-4.55

Portfolio Analysis

Industry Allocation (%)



Country/Location Allocation (%)



Top 10 Holdings (Country/Location) ¹	Sector	%
MICROSOFT CORP (US)	SOFTWARE	6.8
PALO ALTO NETWORKS INC (US)	SOFTWARE	5.9
GEN DIGITAL INC (US)	SOFTWARE	5.3
ZSCALER INC (US)	SOFTWARE	3.9
CYBERARK SOFTWARE LTD/ISRAEL (US)	SOFTWARE	3.8
SPLUNK INC (US)	SOFTWARE	3.3
CISCO SYSTEMS INC (US)	COMMUNICATIONS EQUIPM.	3.2
BROADCOM INC (US)	SEMIC. & SEMIC. EQ.	3.2
KNOWBE4 INC-A (US)	SOFTWARE	3.2
SERVICENOW INC (US)	SOFTWARE	3.0
Total		41.6