



krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 – 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนรวม

KFNDQ

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

Krungsri NDQ Index Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์-สะสมมูลค่า (KFNDQ-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFNDQ-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์-ปันผล (KFNDQ-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

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
อาคารเพลลิจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลลิจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

- สารบัญจัดทำกร 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 23
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 26
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 27
- ผลการดำเนินงาน 28
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 30
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์ (KFNDQ) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFNDQ-A จำนวน 463.79 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.8795 บาท

- KFNDQ-I จำนวน 8.8 หมื่นบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.8916 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFNDQ-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.01 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.58

- KFNDQ-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.11 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.58

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Invesco NASDAQ 100 ETF (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 10.58% โดยตลาด Nasdaq ปรับตัวขึ้นได้ดีในปี 2567 จากแรงส่งในหุ้นกลุ่ม Semiconductors และ AI ที่ขยายตัวได้ดีตามความต้องการในตลาดที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ หุ้นในกลุ่มเทคโนโลยียังคงปรับตัวดีจากการลดดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ซึ่งอัตราดอกเบี้ยที่ลดลงจะช่วยลดแรงกดดันต่อหุ้นกลุ่มการเติบโตสูง อีกทั้งรายได้บริษัทจดทะเบียนที่ยังคงแข็งแกร่ง อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของกลุ่มหุ้นเทคโนโลยีสหรัฐฯ มีความผันผวนจากความไม่แน่นอนในนโยบายการขึ้นภาษีนำเข้าของทรัมป์ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออัตราเงินเฟ้อในสหรัฐฯ และกดดันการลดอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) นอกจากนี้ หุ้นในกลุ่ม AI และ Semiconductors ยังเจอแรงกดดันจากหุ้น AI ของจีนที่สามารถทำราคาออกมาได้ต่ำกว่า ส่งผลให้นักลงทุนกังวลว่าหุ้นในกลุ่มดังกล่าวของสหรัฐฯ จะเจอการแข่งขันที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตาม ตลาดสหรัฐฯ และกลุ่มเทคโนโลยีทยอยฟื้นตัวได้จากแรงกดดันดังกล่าว หลังหลายประเทศสามารถเข้าเจรจาลดภาษีนำเข้ากับสหรัฐฯ ลงได้ ทั้งนี้ ความผันผวนในตลาดจะมาจากแนวโน้มการลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed และความเสี่ยงที่สหรัฐฯ จะเข้าสู่ภาวะถดถอย อีกทั้ง Valuations ที่ปรับเพิ่มขึ้นมาต่อเนื่อง

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2568 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด Technology 60.84% หมวด Consumer Discretionary 19.43% หมวด Health Care 4.82% และหมวด Industrials 4.35% เป็นต้น โดยเป็นการลงทุนในสหรัฐฯ 96.77%

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีในระยะยาว ถึงแม้ว่าปัจจุบันหุ้นกลุ่มดังกล่าวจะมีความผันผวนที่มากขึ้น จากอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกที่ยังอยู่ในระดับสูงและความเสี่ยงจากเรื่องการเมืองระหว่างประเทศโดยเฉพาะจากสหรัฐฯ และจีน อย่างไรก็ตาม แนวโน้มการดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารหลักของโลกมีทิศทางผ่อนคลายนขึ้น นำโดยทาง Fed ที่มีโอกาสลดอัตราดอกเบี้ยลงได้อีก 2 ครั้งในปี 2568 ทำให้คาดว่าหุ้นเทคโนโลยียังสามารถขยายตัวได้ นอกจากนี้ หุ้นเทคโนโลยียังมีศักยภาพเติบโตได้อีกมาก เพราะเทคโนโลยีได้เข้ามาอยู่ในหลายอุตสาหกรรม โดยการพัฒนาในกลุ่มเทคโนโลยียังคงมีต่อเนื่อง อย่างเช่นการพัฒนาและการใช้ระบบ AI ที่มากขึ้น

บริษัทฯ ขอขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 สิงหาคม 2568

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี ลีโทชาลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็คซ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็คซ์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็คซ์ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 28 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นทีคิวอินเด็กซ์

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---------------------------------|----------|----------------|----------------|
| | | 2568 | 2567 |
| สินทรัพย์ | 8 | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3, 4 | 468,822,852.80 | 239,369,039.13 |
| เงินฝากธนาคาร | | 15,001,538.23 | 4,748,614.35 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากดอกเบี้ย | | 4,482.60 | 3,390.19 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 1,370,567.47 | 4,160,273.31 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 3, 5, 6 | 3,223,398.15 | 5,315,790.10 |
| ลูกหนี้อื่น | | 34,325.73 | - |
| รวมสินทรัพย์ | | 488,457,164.98 | 253,597,107.08 |
| หนี้สิน | 8 | | |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากการซื้อเงินลงทุน | | - | 8,276,518.26 |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 18,009,401.56 | 183,337.64 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 3, 5, 6 | 5,849,758.91 | 839,304.86 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5 | 493,726.27 | 196,646.55 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 672.39 | 508.53 |
| เจ้าหนี้อื่น | 5 | 214,495.50 | 272,335.62 |
| หนี้สินอื่น | | 15,221.67 | 3,158.75 |
| รวมหนี้สิน | | 24,583,276.30 | 9,771,810.21 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 463,873,888.68 | 243,825,296.87 |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 334,214,526.92 | 200,283,276.67 |
| กำไรสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 8,906,578.72 | 9,414,317.85 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | | 120,752,783.04 | 34,127,702.35 |
| สินทรัพย์สุทธิ | 7 | 463,873,888.68 | 243,825,296.87 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | วันครบอายุ | เงินต้น/ จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|---------------|-------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| เงินเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ | | | | | |
| บมจ.ช.กรุงเทพ | | เมื่อทวงถาม | 499,193.51 ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 16,297,170.52 | 3.48 |
| เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ | | | | | |
| กองทุนรวม ETF | | | | | |
| Invesco NASDAQ 100 ETF * | US46138G6492, | | 59,600 | 452,525,682.28 | 96.52 |
| มูลค่าหน่วยละ 232.57 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 13,861,172.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | | | |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 418,668,884.69 บาท) | | | | 468,822,852.80 | 100.00 |

* Invesco NASDAQ 100 ETF มีนโยบายการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี NASDAQ-100

โดยจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี NASDAQ-100

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | วันครบอายุ | เงินต้น/ จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|---------------|-------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| เงินเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ | | | | | |
| บมจ.ช.กรุงเทพ | | เมื่อทวงถาม | 145,955.05 ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 5,203,297.53 | 2.17 |
| เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ | | | | | |
| กองทุนรวม ETF | | | | | |
| Invesco NASDAQ 100 ETF * | US46138G6492 | | 33,900 | 234,165,741.60 | 97.83 |
| มูลค่าหน่วยละ 193.76 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 6,568,464.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | | | |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 229,296,164.78 บาท) | | | | 239,369,039.13 | 100.00 |

* Invesco NASDAQ 100 ETF มีนโยบายการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี NASDAQ-100 โดยจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี NASDAQ-100

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|-----------------|----------------|
| | | 2568 | 2567 |
| รายได้ | 3 | | |
| รายได้เงินปันผล | | 3,162,935.95 | 1,109,023.37 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 89,046.86 | 49,415.22 |
| รวมรายได้ | | 3,251,982.81 | 1,158,438.59 |
| ค่าใช้จ่าย | 3 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 4,930,448.25 | 1,269,413.39 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 197,217.66 | 50,775.94 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 5 | 986,089.48 | 253,882.36 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 61,200.00 | 61,200.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 148,038.40 | 74,868.41 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 6,322,993.79 | 1,710,140.10 |
| ขาดทุนสุทธิ | | (3,071,010.98) | (551,701.51) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | 3 | | |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 71,056,014.97 | 28,177,841.85 |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 40,081,093.76 | 10,072,874.35 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | 41,035,120.40 | (9,842,189.80) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 6, 8 | (7,102,846.00) | 4,476,485.24 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | (55,359,934.43) | 1,801,804.51 |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | 89,709,448.70 | 34,686,816.15 |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | 86,638,437.72 | 34,135,114.64 |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3 | (13,357.03) | (7,412.29) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | 7 | 86,625,080.69 | 34,127,702.35 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| | บาท | |
|---|--------------------|------------------|
| | 2568 | 2567 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | 86,625,080.69 | 34,127,702.35 |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก | - | 179,417,233.01 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 2,965,632,602.87 | 688,311,676.68 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (2,832,209,091.75) | (658,031,315.17) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | 220,048,591.81 | 243,825,296.87 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 243,825,296.87 | - |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 463,873,888.68 | 243,825,296.87 |

| | หน่วย | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 2568 | 2567 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี | 20,028,327.6668 | 17,941,723.3010 |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 233,087,639.4329 | 62,501,240.3896 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (219,694,514.4079) | (60,414,636.0238) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 33,421,452.6918 | 20,028,327.6668 |

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบันมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)
3. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ชื่อ Invesco NASDAQ 100 ETF ซึ่งเป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ NASDAQ ประเทศสหรัฐอเมริกา บริหารและจัดการโดย Invesco Capital Management LLC โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้เฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2567 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อน ไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบัน ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้คอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด กำหนดโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

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

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุน ในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|------------------|----------------|
| | 2568 | 2567 |
| ซื้อเงินลงทุน | 1,531,972,915.49 | 634,972,634.94 |
| ขายเงินลงทุน | 1,396,772,085.18 | 431,236,545.61 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|----------------|----------------|---------------------------|
| | 2568 | 2567 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 4,930,448.25 | 1,269,413.39 | ตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 986,089.48 | 253,882.36 | ตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | | |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ | 609,448,967.06 | 71,200,314.49 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| ขายเงินตราต่างประเทศ | 562,532,628.46 | 126,106,702.96 | ตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|--|------------|------------|
| | 2568 | 2567 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 348,811.55 | 109,231.13 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 69,762.33 | 21,846.23 |
| เจ้าหนี้อื่น | 214,495.50 | 271,251.76 |

| | บาท | |
|---|-------------------|--------------------------------|
| | 2568 | 2567 |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 611,494.68 | 672,832.10 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 1,212,639.82 | 181,229.98 |
| เจ้าหนี้อื่น | - | 1,083.86 |
| 6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม | | |
| | บาท | |
| | 2568 | |
| | จำนวนเงินตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม |
| | สัญญา | สินทรัพย์ หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,262,275,719.50 | 3,223,398.15 5,849,758.91 |
| | บาท | |
| | 2567 | |
| | จำนวนเงินตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม |
| | สัญญา | สินทรัพย์ หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 291,333,324.00 | 5,315,790.10 839,304.86 |
| 7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย | | |
| | 2568 | |
| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | 33,415,117.7431 | 6,334.9487 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 463,785,886.01 | 88,002.67 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 13.8795 | 13.8916 |
| | 2567 | |
| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย) | 20,025,120.5976 | 3,207.0692 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 243,786,254.10 | 39,042.77 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 12.1740 | 12.1739 |

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

| | บาท | |
|--------------------|----------------|---------------|
| | 2568 | 2567 |
| ชนิดสะสมมูลค่า | 89,599,055.47 | 34,124,659.58 |
| ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | (2,973,974.78) | 3,042.77 |
| รวม | 86,625,080.69 | 34,127,702.35 |

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

| | บาท | | | |
|------------------|--------------------------|---------------|------------|----------------|
| | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| กองทุน | 452,525,682.28 | - | - | 452,525,682.28 |
| ตราสารหนี้ | - | 16,297,170.52 | - | 16,297,170.52 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 3,223,398.15 | - | 3,223,398.15 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 5,849,758.91 | - | 5,849,758.91 |

บาท

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
|------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| สินทรัพย์ | | | | |
| กองทุน | 234,165,741.60 | - | - | 234,165,741.60 |
| ตราสารหนี้ | - | 5,203,297.53 | - | 5,203,297.53 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 5,315,790.10 | - | 5,315,790.10 |
| หนี้สิน | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 839,304.86 | - | 839,304.86 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมทั้งจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | - | 468,822,852.80 | 468,822,852.80 |
| เงินฝากธนาคาร | 15,001,538.23 | - | - | 15,001,538.23 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 4,482.60 | 4,482.60 |

| บาท | | | | |
|---|----------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 | | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 1,370,567.47 | 1,370,567.47 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 3,223,398.15 | 3,223,398.15 |
| ลูกหนี้อื่น | - | - | 34,325.73 | 34,325.73 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 18,009,401.56 | 18,009,401.56 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 5,849,758.91 | 5,849,758.91 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 493,726.27 | 493,726.27 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 672.39 | 672.39 |
| เจ้าหนี้อื่น | - | - | 214,495.50 | 214,495.50 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 15,221.67 | 15,221.67 |

| บาท | | | | |
|---|----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 | | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | - | 239,369,039.13 | 239,369,039.13 |
| เงินฝากธนาคาร | 4,748,614.35 | - | - | 4,748,614.35 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 3,390.19 | 3,390.19 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 4,160,273.31 | 4,160,273.31 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 5,315,790.10 | 5,315,790.10 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 8,276,518.26 | 8,276,518.26 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 183,337.64 | 183,337.64 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 839,304.86 | 839,304.86 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 196,646.55 | 196,646.55 |

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 508.53 | 508.53 |
| เจ้าหนี้อื่น | - | - | 272,335.62 | 272,335.62 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 3,158.75 | 3,158.75 |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | |
|-----------------------------|---------------------|--------------|
| | 2568 | 2567 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 14,360,365.51 | 6,714,419.05 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | 232,160.40 |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Invesco NASDAQ 100 ETF จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับดัชนี NASDAQ-100 โดยจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี NASDAQ-100

9. การอนุมัติงบประมาณเงิน

งบประมาณเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2568

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|------------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 15,006,020.83 | 3.23 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate BBB | 15,006,020.83 | 3.23 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 468,822,852.80 | 101.06 |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 452,525,682.28 | 97.55 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate BBB | 16,297,170.52 | 3.51 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | (2,592,035.03) | (0.56) |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | (1,398,380.76) | (0.30) |
| Rate A | 199,140.60 | 0.04 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA | (791,649.73) | (0.17) |
| Rate AA- | (601,145.14) | (0.13) |
| อื่นๆ | (17,362,949.92) | (3.73) |
| ลูกหนี้ | 1,370,567.47 | 0.30 |
| เจ้าหนี้ | (18,239,791.12) | (3.92) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (493,726.27) | (0.11) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 463,873,888.68 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 กรกฎาคม 2568

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|----------|--------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 35,910,820.00 | 0.1318 | 1 ส.ค. 2568 | 611,494.68 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 214,240,359.00 | (0.2614) | 1 ส.ค. 2568 | (1,212,639.82) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 15,301,793.22 | 0.0074 | 1 ส.ค. 2568 | 34,325.73 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 45,630,913.00 | 0.1079 | 12 ก.ย. 2568 | 500,300.61 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 158,092,584.00 | (0.2047) | 12 ก.ย. 2568 | (949,396.24) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 145,334,587.50 | (0.1454) | 3 ต.ค. 2568 | (674,690.51) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.เกียรตินาคินภัทร | ป้องกันความเสี่ยง | 96,480,450.00 | 0.1037 | 1 ส.ค. 2568 | 481,140.00 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.เกียรตินาคินภัทร | ป้องกันความเสี่ยง | 30,802,800.00 | 0.0253 | 12 ก.ย. 2568 | 117,420.00 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.เกียรตินาคินภัทร | ป้องกันความเสี่ยง | 78,417,395.00 | (0.0861) | 14 พ.ย. 2568 | (399,419.40) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 39,745,117.50 | 0.0855 | 1 ส.ค. 2568 | 396,686.00 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 19,205,206.00 | 0.0417 | 12 ก.ย. 2568 | 193,306.04 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 26,161,148.00 | 0.0156 | 12 ก.ย. 2568 | 72,410.23 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 127,164,978.00 | (0.1518) | 24 ต.ค. 2568 | (704,242.24) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 27,297,228.00 | 0.0732 | 24 ต.ค. 2568 | 339,650.65 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 38,998,620.00 | 0.0716 | 1 ส.ค. 2568 | 332,218.50 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 120,271,828.00 | (0.3999) | 1 ส.ค. 2568 | (1,854,996.40) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 35,337,890.00 | (0.0117) | 1 ส.ค. 2568 | (54,374.30) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ศ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 23,183,795.50 | 0.0385 | 3 ต.ค. 2568 | 178,771.44 |

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

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|------------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 4,930.45 | 0.8025 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 197.22 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 986.09 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 61.20 | 0.0100 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 6,174.96 | 1.0051 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์ / Krungsri NDQ Index Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| บริษัท | จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ) | อัตราส่วน (%) |
|----------------------|-----------------------------|------------------|
| UOB Kay Hian Pte Ltd | 8,830.60 | 100.00 |
| รวม / Total | 8,830.60 | 100.00 |

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์-สะสมมูลค่า

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 สิงหาคม 2566) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFNDQ-A | +6.63% | +16.71% | +5.92% | +14.01% | N/A | N/A | N/A | +18.61% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +5.25% | +16.23% | +5.28% | +10.58% | N/A | N/A | N/A | +20.01% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +27.95% | +16.47% | +29.38% | +24.33% | N/A | N/A | N/A | +20.88% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +27.93% | +18.72% | +29.08% | +25.06% | N/A | N/A | N/A | +21.59% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (30 สิงหาคม 2566) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFNDQ-I | +6.73% | +16.81% | +6.01% | +14.11% | N/A | N/A | N/A | +18.67% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +5.25% | +16.23% | +5.28% | +10.58% | N/A | N/A | N/A | +20.01% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +27.98% | +16.51% | +29.41% | +24.35% | N/A | N/A | N/A | +20.89% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +27.93% | +18.72% | +29.08% | +25.06% | N/A | N/A | N/A | +21.59% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568)

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|-------------------------------------|---|
| กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นดีคิวอินเด็กซ์ | 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 กรกฎาคม 2568

1. นายชลิต โขกทิพย์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงษ์
4. นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรันต์ สอนไว
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
10. นางสาววรรดา คณิตสุนทร
11. นายวัชรินทร์ ค้วงสังข์

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFNDQ-A (portfolio turnover ratio) 2.27 เท่า
- KFNDQ-I (portfolio turnover ratio) 2.27 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/06/2025)

Performance as at June 30, 2025

| Performance (%) | YTD | 1Y | 3Y | 5Y | 10Y | Fund inception |
|------------------------|------|-------|-------|-------|-------|----------------|
| ETF - NAV | 8.27 | 15.92 | 26.27 | - | - | 15.04 |
| ETF - Market Price | 8.20 | 15.90 | 26.17 | - | - | 15.01 |
| Underlying index | 8.35 | 16.10 | 26.44 | 18.36 | 18.97 | 15.20 |
| Benchmark ¹ | 5.85 | 15.68 | 23.66 | 16.03 | 16.20 | 13.00 |
| Benchmark ² | 5.75 | 15.30 | 19.08 | 15.96 | 12.96 | 13.64 |

Calendar year performance (%)

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------|-------|-------|--------|-------|------|------|------|------|------|------|
| ETF - NAV | 25.70 | 54.92 | -32.45 | 27.33 | - | - | - | - | - | - |
| Underlying index | 25.88 | 55.13 | -32.38 | 27.51 | - | - | - | - | - | - |
| Benchmark ¹ | 29.57 | 44.64 | -32.54 | 22.18 | - | - | - | - | - | - |
| Benchmark ² | 23.81 | 25.96 | -19.21 | 25.66 | - | - | - | - | - | - |

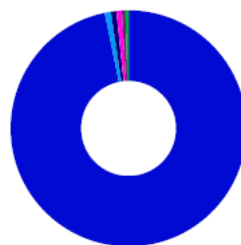
Returns less than one year are cumulative. Performance data quoted represents past performance. Past performance is not a guarantee of future results; current performance may be higher or lower than performance quoted. Investment returns and principal value will fluctuate and Shares, when redeemed, may be worth more or less than their original cost. See [invesco.com](https://www.invesco.com) to find the most recent month-end performance numbers. Market returns are based on the midpoint of the bid/ask spread at 4 p.m. ET and do not represent the returns an investor would receive if shares were traded at other times. Please keep in mind that high, double-digit and/or triple-digit returns are highly unusual and cannot be sustained.

Top ETF holdings (%) (Total holdings: 102)

| Name | Weight |
|--------------------|--------|
| Nvidia | 9.16 |
| Microsoft | 8.78 |
| Apple | 7.28 |
| Amazon | 5.53 |
| Broadcom | 5.09 |
| Meta Platforms 'A' | 3.81 |
| Netflix | 3.33 |
| Tesla | 2.75 |
| Costco Wholesale | 2.57 |
| Alphabet 'A' | 2.44 |

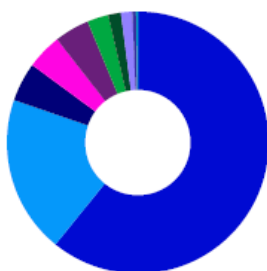
Please see the website for complete holdings information. Holdings are subject to change and are not buy/sell recommendations.

Geographic allocation (%)



| | |
|----------------|-------|
| United States | 96.77 |
| Canada | 0.82 |
| Brazil | 0.77 |
| Netherlands | 0.73 |
| United Kingdom | 0.49 |
| China | 0.41 |

Sector allocation (%)



| | |
|--------------------|-------|
| Technology | 60.84 |
| Consumer | 19.43 |
| Discretionary | |
| Health Care | 4.82 |
| Industrials | 4.35 |
| Telecommunications | 4.30 |
| Consumer Staples | 2.62 |
| Basic Materials | 1.57 |
| Utilities | 1.40 |
| Energy | 0.46 |
| Real Estate | 0.20 |