



krungsri

Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 – 30 มิถุนายน 2569

กองทุนรวม

KFUS

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้

Krungsri US Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้-สะสมมูลค่า (KFUS-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFUS-I)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีวิสาหกิจ

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

สารบัญชจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้ (KFUS) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFUS-A จำนวน 612.62 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.1595 บาท

- KFUS-I จำนวน 2.39 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.1655 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFUS-A ลดลงร้อยละ 4.60 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.14

- KFUS-I ลดลงร้อยละ 4.60 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.14

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา GQG Partners US Equity Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 2.14% ถึงแม้ว่าตลาดสหรัฐฯ จะปรับตัวเพิ่มขึ้นได้ดีก็ตาม โดยตลาดสหรัฐฯ ปรับตัวขึ้นต่อเนื่องนำโดยหุ้นในกลุ่มเทคโนโลยีและหุ้นในกลุ่ม AI โดยบริษัทขนาดใหญ่มีการลงทุนพัฒนาในระบบ AI มากขึ้น อีกทั้งหุ้นในกลุ่ม Semiconductors ก็ปรับตัวขึ้นต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดก็ยังมีมากขึ้นเช่นกัน จาก Valuations ที่ปรับเพิ่มขึ้น และการดำเนินนโยบายของทรัมป์ โดยเฉพาะความไม่แน่นอนในนโยบายด้านการค้าและการเมืองระหว่างประเทศ โดยล่าสุดช่วงต้นปี 2569 ทางสหรัฐฯ และอิสราเอลได้โจมตีอิหร่าน ขณะที่อิหร่านก็มีการตอบโต้ทำลายแหล่งผลิตน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ นอกจากนี้ ทางอิหร่านเองก็มีการปิดช่องแคบ Hormuz ส่งผลให้การส่งสินค้าและน้ำมันผ่านตะวันออกกลางต้องหยุด และทำให้ราคาพลังงานทั่วโลกปรับตัวเพิ่มขึ้น ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นของราคาพลังงานจะกดดันเงินเฟ้อในสหรัฐฯ และอาจทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีโอกาสการใช้นโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นผ่านการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย โดยในช่วงที่ตลาดมีการปรับฐานและเจอแรงขาย กองทุนหลักยังสามารถทำผลงานได้ดี เนื่องจากเน้นลงทุนในหุ้นคุณภาพที่มีความ Defensive ที่ค่อนข้างสูง และมีสัดส่วนการลงทุนในกลุ่มหุ้นเทคโนโลยีน้อยกว่าตลาด อย่างไรก็ตาม ในช่วงที่ตลาดขาขึ้น โดยเฉพาะนำโดยหุ้นในกลุ่มเทคโนโลยี กองทุนหลักอาจไม่สามารถขยายตัวตามขึ้นไปได้ทัน

ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม 2569 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด Info Tech 17.71% หมวด Utilities 16.48% หมวด Energy 15.4% และหมวด Consumer Staples 15.03% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในตลาดสหรัฐฯ โดยเราคาดว่าตลาดสหรัฐฯ จะขยายตัวได้ต่อเนื่องจากการลงทุนมากขึ้นในกลุ่ม AI ที่จะกระจายไปในหลายอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตาม ความผันผวนจะมีมากขึ้นในตลาด โดยเฉพาะจากความไม่แน่นอนทางการเมืองระหว่างประเทศและความไม่แน่นอนในนโยบายของทรัมป์ นอกจากนี้สงครามระหว่างสหรัฐฯ และอิหร่านที่ยืดเยื้อยังกดดันราคาพลังงานทั่วโลก และอาจทำให้อัตราเงินเฟ้อของสหรัฐฯ เติบโตขึ้น โดยเงินเฟ้อที่มากขึ้นจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินนโยบายการเงินของ Fed ซึ่งตลาดมองว่าอาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นได้ในปีนี้ ทั้งนี้ ในช่วงที่ Valuations จากหุ้น Technology และ AI ที่เพิ่มขึ้น ตลาดสหรัฐฯ จะยังคงผันผวน โดยกองทุนหลักยังคงเน้นการลงทุนในหุ้นที่มี Defensive และ Valuations ยังคงเหมาะสม

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีคิวตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอีคิวตี้ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2569 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2569

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจินณพัทธ์ ตังจิตนบ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 กรกฎาคม 2569

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย N.

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิดี

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2569



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ชลกาญจน์ กฤตยาเกียรติ

(นางสาวชลกาญจน์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 20 สิงหาคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2569	2568
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		630,137,904.96	1,245,304,701.80
เงินฝากธนาคาร		810,935.80	1,825,907.33
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	462,862.40	10,974,496.92
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		19,875.95	124,214.20
จากการขายหน่วยลงทุน		5,911.34	2,517,519.61
รวมสินทรัพย์		631,437,490.45	1,260,746,839.86
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	15,120,669.89	-
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,497,350.40	9,150,416.21
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		517.59	21,657.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		931,326.41	1,426,213.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,981.39	18,632.13
หนี้สินอื่น		22,986.54	36,995.45
รวมหนี้สิน		18,575,832.22	10,653,914.79
สินทรัพย์สุทธิ		612,861,658.23	1,250,092,925.07
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		465,716,197.43	906,249,005.10
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		794,125,456.06	947,914,421.23
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(646,979,995.26)	(604,070,501.26)
สินทรัพย์สุทธิ		612,861,658.23	1,250,092,925.07

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.3000	เมื่อทวงถาม	118,550.83	118,550.83	0.02
บมจ.ท.ยูโอบี		0.5000	เมื่อทวงถาม	8,914,097.43	8,914,097.43	1.41
รวมเงินฝากออมทรัพย์					9,032,648.26	1.43
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน GQG Partners US Equity Fund						
Class I USD Accumulating						
จำนวน 1,260,850.6520 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 14.8300 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 18,698,415.17 เหรียญสหรัฐฯ	IE00BN4GYG85		ไม่มีกำหนดอายุ	646,432,534.93	621,105,256.70	98.57
รวมหน่วยลงทุน					621,105,256.70	98.57
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 655,465,183.19 บาท)					630,137,904.96	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	วันครบอายุ			
		(%)				
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4500	เมื่อทวงถาม	118,186.43	118,186.43	0.01
บมจ.ท.ยูโอบี		0.8000	เมื่อทวงถาม	25,767,294.18	25,767,294.18	2.07
รวมเงินฝากออมทรัพย์					25,885,480.61	2.08
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
กองทุน GQG Partners US Equity Fund						
Class I USD Accumulating						
จำนวน 2,528,350.6520 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 14.8500 เหรียญสหรัฐ						
รวมเป็นเงิน 37,546,007.18 เหรียญสหรัฐ	IE00BN4GYG85		ไม่มีกำหนดอายุ	1,267,435,115.03	1,219,419,221.19	97.92
รวมหน่วยลงทุน					1,219,419,221.19	97.92
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,293,320,595.64 บาท)					1,245,304,701.80	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2569	2568
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		70,589.42	528,596.53
รวมรายได้		70,589.42	528,596.53
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	10,795,902.43	13,384,025.00
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		268,688.05	485,733.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	1,343,444.00	2,428,664.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		12,488,034.48	16,378,422.89
ขาดทุนสุทธิ		(12,417,445.06)	(15,849,826.36)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(28,412,964.42)	334,318,876.07
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		22,688,615.61	(186,445,725.66)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(7,915,414.00)	135,415,439.90
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(25,632,304.41)	47,248,518.69
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		8,790,606.66	(246,216,204.35)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(30,481,460.56)	84,320,904.65
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(42,898,905.62)	68,471,078.29
หัก ภาษีเงินได้	3.5	(10,588.38)	(79,289.46)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(42,909,494.00)	68,391,788.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวดี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	(42,909,494.00)	68,391,788.83
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		58,296,590.54	3,467,581,731.02
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(652,618,363.38)	(4,586,175,400.97)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(637,231,266.84)	(1,050,201,881.12)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,250,092,925.07	2,300,294,806.19
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		612,861,658.23	1,250,092,925.07
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		90,624,900.5101	166,583,332.4154
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		4,277,008.6050	252,002,361.9933
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(48,330,289.3721)	(327,960,793.8986)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		46,571,619.7430	90,624,900.5101

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวี่
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2569	2568
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	(42,902,295.42)	68,397,312.92
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		58,146,590.54	3,467,481,731.02
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(652,618,363.38)	(4,586,175,400.97)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(637,374,068.26)	(1,050,296,357.03)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,249,996,468.43	2,300,292,825.46
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		612,622,400.17	1,249,996,468.43
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	(7,198.58)	(5,524.09)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		150,000.00	100,000.00
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		142,801.42	94,475.91
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		96,456.64	1,980.73
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		239,258.06	96,456.64
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		90,617,911.1360	166,583,189.0271
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		4,265,824.9809	251,995,516.0075
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(48,330,289.3721)	(327,960,793.8986)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		46,553,446.7448	90,617,911.1360
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		6,989.3741	143.3883
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		11,183.6241	6,845.9858
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		18,172.9982	6,989.3741

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

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

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

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ GQG Partners US Equity Fund, Class I USD Accumulating ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลักในตราสารทุนหรือตราสารที่อ้างอิงกับตราสารทุน ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ และออปชัน ของบริษัทที่อยู่ในสหรัฐฯ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่อยู่นอกสหรัฐฯ ทั้งที่อยู่ในกลุ่มประเทศตลาดพัฒนาแล้ว (Developed Market) และกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท Bridge Fund Management Limited และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งขึ้นตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (IRELAND) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน GQG Partners US Equity Fund, Class I USD Accumulating เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากและ/หรือตราสารหนี้ในประเทศที่มีอายุไม่เกิน 1 ปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคารลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน (Fx hedging) หรือไม่ได้ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน (Dynamic hedging) ซึ่งจะพิจารณาจาก สภาพการณ์ของตลาดและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางของอัตราแลกเปลี่ยน หรือค่าใช้จ่าย เป็นต้น ตามความเหมาะสมในแต่ละขณะ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอียูวี - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFUS-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอียูวี - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFUS-I)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคม บริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

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 คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	302,147,167.65	6,767,772,848.13
ขายเงินลงทุน	920,380,222.34	7,849,838,439.89

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
(หน่วย : บาท)			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,795,902.43	13,384,025.00	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,343,444.00	2,428,664.43	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
<u>สัญญา Spot</u>				
รายการขาย	352,044.00 เหรียญสหรัฐ	32.3870	7 พ.ย. 2568 - 12 พ.ย. 2568	11,401,649.03
รายการขาย	386,100.00 เหรียญสหรัฐ	31.3200	13 ม.ค. 2569 - 15 ม.ค. 2569	12,092,652.00

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)				
รายการขาย	390,352.00 เหรียญสหรัฐ	31.0403	16 ก.พ. 2569 - 19 ก.พ. 2569	12,116,643.19
รายการขาย	291,190.00 เหรียญสหรัฐ	32.1180	9 มี.ค. 2569 - 11 มี.ค. 2569	9,352,440.42
รายการขาย	231,800.00 เหรียญสหรัฐ	32.5080	15 พ.ค. 2569 - 19 พ.ค. 2569	7,535,354.40
รวมรายการขาย	1,651,486.00 เหรียญสหรัฐ			52,498,739.04
สัญญา Forward				
รายการซื้อ	1,064,000.00 เหรียญสหรัฐ	32.1730	29 ก.ย. 2568 - 24 ต.ค. 2568	34,232,072.00
รายการซื้อ	1,312,000.00 เหรียญสหรัฐ	32.6020	18 มิ.ย. 2569 - 26 มิ.ย. 2569	42,773,824.00
รวมรายการซื้อ	2,376,000.00 เหรียญสหรัฐ			77,005,896.00
รายการขาย	1,626,000.00 เหรียญสหรัฐ	30.8090	16 ก.พ. 2569 - 5 มิ.ย. 2569	50,095,434.00
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีรายการดังนี้				

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	2,018,000.00 เหรียญสหรัฐ	36.7380	1 ก.ค. 2567 - 3 ก.ค. 2567	74,137,284.00
รายการซื้อ	4,672,000.00 เหรียญสหรัฐ	36.7750	3 ก.ค. 2567 - 5 ก.ค. 2567	171,812,800.00
รายการซื้อ	4,845,000.00 เหรียญสหรัฐ	36.7750	3 ก.ค. 2567 - 5 ก.ค. 2567	178,174,875.00
รายการซื้อ	2,717,000.00 เหรียญสหรัฐ	36.7750	3 ก.ค. 2567 - 5 ก.ค. 2567	99,917,675.00
รายการซื้อ	3,710,000.00 เหรียญสหรัฐ	35.9550	18 ก.ค. 2567 - 23 ก.ค. 2567	133,393,050.00

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)				
รายการซื้อ	623,000.00 เหรียญสหรัฐ	36.2470	23 ก.ค. 2567 - 25 ก.ค. 2567	22,581,881.00
รายการซื้อ	1,020,000.00 เหรียญสหรัฐ	36.1630	25 ก.ค. 2567 - 30 ก.ค. 2567	36,886,260.00
รายการซื้อ	4,164,000.00 เหรียญสหรัฐ	34.9480	14 ส.ค. 2567 - 16 ส.ค. 2567	145,523,472.00
รายการซื้อ	1,110,000.00 เหรียญสหรัฐ	33.4180	21 ต.ค. 2567 - 22 ต.ค. 2567	37,093,980.00
รายการซื้อ	6,554,000.00 เหรียญสหรัฐ	34.7740	15 ม.ค. 2568 - 17 ม.ค. 2568	227,908,796.00
รายการซื้อ	1,135,000.00 เหรียญสหรัฐ	34.7740	15 ม.ค. 2568 - 17 ม.ค. 2568	39,468,490.00
รายการซื้อ	2,786,000.00 เหรียญสหรัฐ	34.6610	8 เม.ย. 2568 - 11 เม.ย. 2568	96,565,546.00
รายการซื้อ	7,156,000.00 เหรียญสหรัฐ	32.7120	28 พ.ค. 2568 - 30 พ.ค. 2568	234,087,072.00
รายการซื้อ	1,295,000.00 เหรียญสหรัฐ	32.7120	28 พ.ค. 2568 - 30 พ.ค. 2568	42,362,040.00
รวมรายการซื้อ	43,805,000.00 เหรียญสหรัฐ			1,539,913,221.00
รายการขาย	1,036,714.38 เหรียญสหรัฐ	35.0805	5 ส.ค. 2567 - 9 ส.ค. 2567	36,368,458.81
รายการขาย	2,626,655.16 เหรียญสหรัฐ	34.0353	27 ส.ค. 2567 - 30 ส.ค. 2567	89,398,996.37
รายการขาย	4,677,103.35 เหรียญสหรัฐ	33.3445	19 ก.ย. 2567 - 24 ก.ย. 2567	155,955,672.65
รายการขาย	781,751.72 เหรียญสหรัฐ	33.5415	8 ต.ค. 2567 - 11 ต.ค. 2567	26,221,125.32
รายการขาย	4,448,824.94 เหรียญสหรัฐ	35.0180	14 พ.ย. 2567 - 18 พ.ย. 2567	155,788,951.75
รวมรายการขาย	13,571,049.55 เหรียญสหรัฐ			463,733,204.90

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการซื้อ	2,477,000.00 เหรียญสหรัฐ	33.5510	10 ก.ย. 2567 - 20 ธ.ค. 2567	83,105,827.00
รายการซื้อ	4,464,000.00 เหรียญสหรัฐ	33.1682	18 ก.ย. 2567 - 8 พ.ย. 2567	148,062,844.80
รวมรายการซื้อ	6,941,000.00 เหรียญสหรัฐ			231,168,671.80
รายการขาย	9,005,000.00 เหรียญสหรัฐ	36.4100	3 ก.ค. 2567 - 8 พ.ย. 2567	327,872,050.00
รายการขาย	9,816,376.71 เหรียญสหรัฐ	35.9594	18 ก.ค. 2567 - 24 ก.ค. 2567	352,991,016.67
รายการขาย	4,106,000.00 เหรียญสหรัฐ	35.6575	18 ก.ค. 2567 - 8 พ.ย. 2567	146,409,695.00
รายการขาย	2,561,000.00 เหรียญสหรัฐ	34.6740	14 ส.ค. 2567 - 29 พ.ย. 2567	88,800,114.00
รายการขาย	1,320,000.00 เหรียญสหรัฐ	33.3300	21 ต.ค. 2567 - 29 พ.ย. 2567	43,995,600.00
รายการขาย	7,004,000.00 เหรียญสหรัฐ	34.6860	15 ม.ค. 2568 - 28 ก.พ. 2568	242,940,744.00
รายการขาย	8,330,000.00 เหรียญสหรัฐ	32.4445	28 พ.ค. 2568 - 12 ก.ย. 2568	270,262,685.00
รวมรายการขาย	42,142,376.71 เหรียญสหรัฐ			1,473,271,904.67

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)		
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	744,166.49	1,140,858.97
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	89,300.00	171,128.87

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการขาย	8,330,000.00 เหรียญสหรัฐ	32.4445	28 พ.ค. 2568 - 12 ก.ย. 2568	270,262,685.00

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2569	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	46,553,446.7448	18,172.9982
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	612,622,400.17	239,258.06
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.1595	13.1655
	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	90,617,911.1360	6,989.3741
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,249,996,468.43	96,456.64
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.7941	13.8004

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

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

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าและหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสังขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2569	2568
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(42,902,295.42)	68,397,312.92
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(7,198.58)	(5,524.09)
รวม	(42,909,494.00)	68,391,788.83

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ GQG Partners US Equity Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	GQG Partners US Equity Fund
ลักษณะเฉพาะของ	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนสถาบัน
Class I USD Accumulating	(2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล

วันที่จัดตั้ง Share Class	24 มิถุนายน 2564
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมตราสารทุน
วัตถุประสงค์การลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนเพื่อให้มูลค่าของเงินลงทุนเพิ่มขึ้นในระยะยาว
นโยบายการลงทุน	โดยปกติกองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในตราสารทุนหรือตราสารที่อ้างอิงกับตราสารทุน ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ และออปชัน ของบริษัทที่อยู่ในสหรัฐฯ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่อยู่นอกสหรัฐฯ ทั้งที่อยู่ในกลุ่มประเทศตลาดพัฒนาแล้ว (Developed Market) และกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) กองทุนนี้ไม่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับขนาดของเงินทุนของบริษัทที่ลงทุน หรือการมุ่งเน้นลงทุนในบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่งเป็นการเฉพาะเจาะจง โดยกองทุนจะลงทุนในหลากหลายอุตสาหกรรม บริษัทที่กองทุนพิจารณาว่าเป็นบริษัทในสหรัฐฯ จะขึ้นอยู่กับหลักเกณฑ์ต่อไปนี้ (1) สินทรัพย์ของบริษัทไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 อยู่ในสหรัฐฯ หรือ (2) รายได้ของบริษัทไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 มาจากการดำเนินธุรกิจ在美国 หรือ (3) บริษัทมีการจัดตั้ง หรือมีการดำเนินงานหลัก หรือมีสถานที่ประกอบธุรกิจหลัก หรือมีโรงงานผลิตหลักอยู่ในสหรัฐฯ หรือ (4) หลักทรัพย์ของบริษัทมีการซื้อขายในสหรัฐฯ เป็นหลัก นอกจากนี้ กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน รวมถึงตราสารแสดงสิทธิในการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ (ได้แก่ American Depositary Receipts ("ADRs"), European Depositary Receipts ("EDRs") และ Global Depositary Receipts ("GDRs")) ที่ออกโดยธนาคารหรือบริษัททรัสต์ เพื่อเป็นการแสดงถึงความเป็นเจ้าของ ในหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทในตลาดหลักทรัพย์นอกประเทศสหรัฐอเมริกา

นโยบายการลงทุน (ต่อ)

กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ต่อไปเพื่อวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้สูงขึ้น ได้แก่ Participation หรือ Participatory Notes ("P-Notes") และ /Low Exercise Price Option หรือ LEPOs ซึ่งรวมเรียกว่า "Synthetic Equities" หรือ "ตราสารทุนที่สร้างขึ้นใหม่" ซึ่งการใช้ตราสารดังกล่าวสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการลงทุนของกองทุน กองทุนอาจใช้ Synthetic Equities โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อเข้าถึงหลักทรัพย์ที่นักลงทุนต่างชาติไม่สามารถลงทุนได้หรือมีต้นทุนสูงจนเกินไป หรือมีความยุ่งยากในการลงทุน เนื่องจากประเด็นในการจดทะเบียนหลักทรัพย์ เป็นต้น ประเทศที่นักลงทุนชาวต่างชาติเข้าถึง P-Notes ได้ยาก ได้แก่ บังคลาเทศ จีน อินเดีย ปากีสถาน ซาอุดีอาระเบีย เกาหลีใต้ และไต้หวัน

Synthetic Equities บางชนิดเป็นตราสารที่พยายามเลียนแบบตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศที่ผู้ออกหุ้นต่างชาติไม่สามารถถือได้โดยตรงหรือเห็นว่ามิใช่ประโยชน์มากกว่าที่จะเป็นเจ้าของทางอ้อมผ่านเครื่องมือการลงทุนดังกล่าว Synthetic Equities เหล่านี้จะไม่ Embedded Leverage ทั้งนี้ กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนใน Synthetic Equities ได้ไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกก่อนนำเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Initial Public Offerings: IPOs)

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันทำการขายและรับซื้อคืน

ทุกวันทำการซื้อขาย

การจ่ายเงินปันผล

ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการกองทุน

Bridge Fund Management Limited

ผู้จัดการกองทุน

GQG Partners LLC

นายทะเบียน

Northern Trust International Fund Administration Services (Ireland) Limited

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

Northern Trust Fiduciary Services (Ireland) Limited

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม
	เหรียญสหรัฐฯ	บาท
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	18,200,000.00	586,563,611.60
รวมมูลค่ายุติธรรม		

(หน่วย : บาท)

	2568	
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม
	เหรียญสหรัฐฯ	บาท
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	35,068,000.00	1,143,544,200.10
รวมมูลค่ายุติธรรม		

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	621,105,256.70	-	621,105,256.70
ตราสารหนี้	-	9,032,648.26	-	9,032,648.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	462,862.40	-	462,862.40
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	15,120,669.89	-	15,120,669.89

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,219,419,221.19	-	1,219,419,221.19
ตราสารหนี้	-	25,885,480.61	-	25,885,480.61
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	10,974,496.92	-	10,974,496.92

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569				
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	9,843,584.06	-	-	9,843,584.06
หน่วยลงทุน	-	-	621,105,256.70	621,105,256.70
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	462,862.40	462,862.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	19,875.95	19,875.95
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	5,911.34	5,911.34
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	15,120,669.89	15,120,669.89
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	2,497,350.40	2,497,350.40

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน (ต่อ)				
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	517.59	517.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	931,326.41	931,326.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,981.39	2,981.39
หนี้สินอื่น	-	-	22,986.54	22,986.54

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	27,711,387.94	-	-	27,711,387.94
หน่วยลงทุน	-	-	1,219,419,221.19	1,219,419,221.19
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	10,974,496.92	10,974,496.92
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	124,214.20	124,214.20
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,517,519.61	2,517,519.61

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	9,150,416.21	9,150,416.21
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	21,657.30	21,657.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,426,213.70	1,426,213.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	18,632.13	18,632.13
หนี้สินอื่น	-	-	36,995.45	36,995.45

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินสกุลเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน โดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน (Dynamic hedging) ตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งมีสัดส่วนไม่เกิน 105% ของมูลค่าความเสี่ยงที่มีอยู่ เช่น การทำสัญญา FX Forward หรือ สัญญาออปชัน หรือ Currency Swap เป็นต้น โดยในการทำธุรกรรมดังกล่าวอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรม โดยอาจทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการและผู้จัดการกองทุนจะติดตามความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน และปัจจัยเศรษฐกิจโลก เพื่อประเมินสัดส่วนเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงของค่าเงินอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงติดตามผลการทำ Hedging เทียบกับต้นทุน เพื่อควบคุมความเสี่ยงและสัดส่วนในการทำธุรกรรมดังกล่าวให้เป็นไปตามนโยบายการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม แม้ว่ากองทุนมีการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินนั้น อาจทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ก็ไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากมีการคาดการณ์ผิดก็จะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2569	2568
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	18,698,415.17	37,546,007.18

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.2170 บาท และ 32.4780 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2569

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	9,863,460.01	1.61
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A+	118,556.65	0.02
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	8,933,759.58	1.46
Rate A-	811,143.78	0.13
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	621,105,256.70	101.35
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	621,105,256.70	101.35
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(14,657,807.49)	(2.39)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(1,049,863.94)	(0.17)
Rate A-	(3,799,317.60)	(0.62)
FITCH-LONG		
Rate AA	(9,808,625.95)	(1.60)
อื่นๆ	(3,449,250.99)	(0.57)
ลูกหนี้	3,005,911.34	0.49
เจ้าหนี้	(5,523,835.92)	(0.91)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(931,326.41)	(0.15)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	612,861,658.23	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสเอคิวิตี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 มิถุนายน 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	130,029,712.00	(0.7653)	24 ก.ค. 2569	(4,690,445.28)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	135,474,518.40	(0.8351)	16 ต.ค. 2569	(5,118,180.67)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	141,173,947.20	(0.6955)	14 ส.ค. 2569	(4,262,180.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	134,145,130.00	0.0755	4 ก.ย. 2569	462,862.40
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาต	ป้องกันความเสี่ยง	45,740,304.00	(0.1713)	6 พ.ย. 2569	(1,049,863.94)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	10,795.90	1.2898
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	268.69	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,343.44	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0095
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	12,488.03	1.4919

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.3375 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2568 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (11 พฤษภาคม 2555)
KFUS-A	+0.19%	-6.77%	+0.19%	-4.60%	+2.37%	-13.23%	-1.86%	+1.96%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+8.13%	-4.66%	+8.13%	+2.14%	+6.01%	-8.16%	+2.16%	+5.05%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+12.08%	+13.42%	+12.08%	+10.67%	+19.21%	+31.83%	+26.66%	+23.56%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+15.69%	+16.68%	+15.69%	+13.58%	+20.13%	+31.57%	+26.87%	+23.77%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอควิตี้-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
KFUS-I	+0.19%	-6.77%	+0.19%	-4.60%	+2.38%	N/A	N/A	+6.60%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+8.13%	-4.66%	+8.13%	+2.14%	+6.01%	N/A	N/A	+11.16%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+12.08%	+13.42%	+12.08%	+10.67%	+19.21%	N/A	N/A	+21.89%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+15.69%	+16.68%	+15.69%	+13.58%	+20.13%	N/A	N/A	+23.04%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดี	- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) - บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรียูเอเอสอิกวีดี ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปภาวะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆ ของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. นายชวลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวินี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปิติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจาตุรนต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนูรัตน์ |
| 10. นางสาววรดา | คันติสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFUS-A (portfolio turnover ratio) 0 เท่า
- KFUS-I (portfolio turnover ratio) 0 เท่า

Total Return Performance % (USD)

Investment	1mo	3mos	YTD	1yr	3yrs	5yrs	ITD	ITD ¹
Fund (Net of Fees)	-3.51	-5.60	3.13	-0.13	9.65	8.03	8.17	48.30
Benchmark	-0.95	15.20	10.21	22.32	20.61	13.41	13.52	88.96
+/- (net vs benchmark)	-2.56	-20.80	-7.08	-22.46	-10.97	-5.38	-5.35	-40.66

Top 10 Holdings %

Holding	Fund
Exxon Mobil Corporation	7.04
Philip Morris International Inc.	5.95
Altria Group, Inc.	5.88
Cigna Group	4.30
Progressive Corporation	4.11
Verizon Communications Inc.	4.09
Allstate Corporation	4.04
AT&T Inc	3.88
Novartis AG	3.38
Coca-Cola Company	3.36
Top 10 Holdings %	46.04

GICS Sectors %

Sector	Fund	Index	-/+
Comm Serv	9.21	9.68	-0.47
Cons Disc	1.65	9.31	-7.66
Cons Stap	16.65	4.57	12.08
Energy	12.55	2.98	9.57
Financials	18.53	11.76	6.77
Health Care	13.15	8.89	4.26
Industrials	-	8.93	-8.93
Info Tech	5.94	38.03	-32.09
Materials	-	1.83	-1.83
Real Estate	-	1.83	-1.83
Utilities	17.71	2.20	15.52
Cash	4.61	-	4.61

Top 10 Countries %

Country	Fund	Index	-/+
United States	90.69	100.00	-9.31
Switzerland	3.38	-	3.38
United Kingdom	1.32	-	1.32