



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 – 31 สิงหาคม 2567

กองทุนรวม

KFCMEGARMF

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

Krungsri China Megatrends RMF

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 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

- สารบัญที่จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 20
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 22
- ผลการดำเนินงาน 23
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 24
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ (KFCMEGARMF) ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 84.00 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 6.6155 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 21.27 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 6.38

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลง 21.47% โดยตลาดหุ้นจีนเผชิญแรงกดดันจากภาวะเศรษฐกิจชะลอตัว ปัญหาสภาพคล่องของภาคอสังหาริมทรัพย์ และความเสี่ยงเรื่องภาวะเงินฝืด ส่งผลให้ผู้บริโภคในประเทศจีนต้องประหยัด นอกจากนี้ จีนยังได้รับปัจจัยลบจากนโยบายกีดกันการค้าและเทคโนโลยีของสหรัฐฯ ซึ่งส่งผลกระทบต่อบริษัทในกลุ่มเทคโนโลยีและบริษัทวิจัยยาของจีน ด้านการแข่งขันด้านราคาพื้นฐานของผู้ผลิตรถยนต์ไฟฟ้าซึ่งนำโดย Tesla ส่งผลกดดันต่อผู้ผลิตรถยนต์ไฟฟ้าของจีน ด้วยปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว ส่งผลให้บริษัทที่อยู่ในเมกะเทรนด์ของจีน เช่น การเติบโตของการบริโภค (Ecommerce Delivery Platform เครื่องแต่งกาย และร้านอาหาร) พลังงานสะอาด (รถยนต์ไฟฟ้า แบตเตอรี่ และผู้ผลิตไฟฟ้าพลังงานทดแทน) เทคโนโลยี (Social media Search Engine และ Software) และการใช้จ่ายด้านสุขภาพ (ผู้ผลิตยา อุปกรณ์การแพทย์ และบริษัทวิจัย) เผชิญแรงขายจากนักลงทุน อย่างไรก็ตาม ในปี 2567 ทางการจีนเดินทางออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง อาทิ การลดอัตราส่วนการกันสำรองเงินของธนาคารพาณิชย์ (Reserve requirement ratio: RRR) การออกมาตรการผ่อนคลายการซื้อบ้าน และการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง เพื่อช่วยกระตุ้นทุนทางการเงินและสร้างความเชื่อมั่นผู้บริโภคและผู้ซื้อบ้าน อย่างไรก็ตาม แม้การประชุมพรรคคอมมิวนิสต์ของจีน Third Plenum และการประชุม Politburo จะไม่ได้สร้างปัจจัยบวกให้กับนักลงทุนในแง่ของการออกนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติม แต่เป็นการส่งสัญญาณเชิงบวกต่อความต้องการแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจที่จีนกำลังเผชิญอยู่ และมีแนวโน้มที่จีนจะดำเนินการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติม

ณ สิ้นเดือน สิงหาคม 2567 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนใน Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF 51.86% Invesco China Technology ETF 19.03% KraneShares MSCI China Clean Technology Index ETF 13.17% และ KraneShares MSCI All China Health Care Index ETF 7.05%

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในบริษัทที่ได้รับประโยชน์จากเมกะเทรนด์ในจีน ซึ่งมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง จากตลาดที่มีขนาดใหญ่ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี และกำลังซื้อที่แข็งแกร่งขึ้น ซึ่งส่งผลบวกต่อการลงทุนในเมกะเทรนด์ของจีน เช่น Ecommerce เทคโนโลยี การใช้จ่ายด้านสุขภาพ พลังงานสะอาด และอุตสาหกรรมรถยนต์ไฟฟ้า เป็นต้น นอกจากนี้ ภาครัฐยังคงเน้นย้ำถึงความสำคัญของบริษัทแพลตฟอร์มทางอินเทอร์เน็ตในการขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจ สำหรับการดำเนินนโยบายทางเศรษฐกิจของจีนมีแนวโน้มผ่อนคลายมากขึ้น ผ่านการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และการเพิ่มสภาพคล่องเข้าสู่ระบบผ่านการลด RRR อย่างไรก็ตาม ความกังวลเกี่ยวกับปัจจัยทางภูมิรัฐศาสตร์ยังคงเป็นปัจจัยที่สร้างความผันผวนให้กับตลาดในระยะต่อไป

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าเมกะเทรนต์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าเมกะเทรนต์เพื่อการเลี้ยงชีพ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารฯ ไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารฯ ไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงิน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงษ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

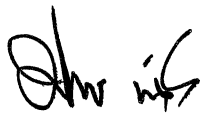
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณได้โดยสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิวรรณานนตรี)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 กันยายน 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|-----------------|----------------|
| | | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ | 6 | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3, 4, 5 | 81,479,731.26 | 57,606,007.47 |
| เงินฝากธนาคาร | | 2,794,236.38 | 1,829,439.38 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากดอกเบี้ย | | 603.34 | 451.71 |
| จากการขายเงินลงทุน | 5 | 2,725,000.00 | - |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 9,000.00 | 7,500.00 |
| รวมสินทรัพย์ | | 87,008,570.98 | 59,443,398.56 |
| หนี้สิน | 6 | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 2,952,091.39 | 43,675.41 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5 | 59,311.41 | 9,183.96 |
| หนี้สินอื่น | | 412.41 | 251.00 |
| รวมหนี้สิน | | 3,011,815.21 | 53,110.37 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 83,996,755.77 | 59,390,288.19 |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 126,969,008.20 | 70,682,071.68 |
| ขาดทุนสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (19,495,827.18) | (3,884,689.99) |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | | (23,476,425.25) | (7,407,093.50) |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 83,996,755.77 | 59,390,288.19 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | | 6.6155 | 8.4024 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 12,696,900.8198 | 7,068,207.1679 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------------|-------------------------|----------------------------------|
| เงินลงทุนในกองทุนรวม | | | | |
| กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน * | KFCMEGA-I | 20,196,745.7202 | 81,479,731.26 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 101,695,738.10 บาท) | | | 81,479,731.26 | 100.00 |

* กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ มีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอื่ทีเอฟต่างประเทศ โดยเป็นหลักทรัพย์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือได้รับประโยชน์จากการเติบโตของเมกะเทรนด์ เช่น การเติบโตของ E-Commerce ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี สังคมผู้สูงอายุ หรือการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างเศรษฐกิจ ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|----------------|-------------------------|----------------------------------|
| เงินลงทุนในกองทุนรวม | | | | |
| กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน * | KFCMEGA-I | 11,213,502.973 | 57,606,007.47 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 64,519,408.03 บาท) | | | 57,606,007.47 | 100.00 |

* กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ มีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอียูต่างประเทศ โดยเป็นหลักทรัพย์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือได้รับประโยชน์จากการเติบโตของเมกะเทรนด์ เช่น การเติบโตของ E-Commerce ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี สังคมผู้สูงอายุ หรือการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างเศรษฐกิจที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

กองทุนเปิดกรุงศรีโช่นำเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|-----------------|----------------|
| | | 2567 | 2566 |
| รายได้ | 3 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 3,200.48 | 1,973.46 |
| รวมรายได้ | | 3,200.48 | 1,973.46 |
| ค่าใช้จ่าย | 3 | | |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 16,124.24 | 8,244.13 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 5 | 120,931.78 | 61,830.30 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 46,200.00 | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 183,256.02 | 70,074.43 |
| ขาดทุนสุทธิ | | (180,055.54) | (68,100.97) |
| รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน | 3 | | |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (2,586,669.93) | (425,591.97) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (13,302,606.28) | (6,913,400.56) |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | (15,889,276.21) | (7,338,992.53) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | | (16,069,331.75) | (7,407,093.50) |

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

| | บาท | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2567 | 2566 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | (16,069,331.75) | (7,407,093.50) |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก | - | 1,220,000.00 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 83,246,056.84 | 89,693,398.61 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (42,570,257.51) | (24,116,016.92) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | 24,606,467.58 | 59,390,288.19 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 59,390,288.19 | - |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 83,996,755.77 | 59,390,288.19 |

| | หน่วย | |
|--|------------------|------------------|
| | 2567 | 2566 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี | 7,068,207.1679 | 122,000.0000 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 11,544,446.4311 | 9,644,443.0790 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (5,915,752.7792) | (2,698,235.9111) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 12,696,900.8198 | 7,068,207.1679 |

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2566 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวม แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 2567 | 2566 |
| ซื้อเงินลงทุน | 53,845,000.00 | 71,645,000.00 |
| ขายเงินลงทุน | 14,082,000.00 | 6,700,000.00 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|---------------|---------------|--------------------------------|
| | 2567 | 2566 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 120,931.78 | 61,830.30 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| กองทุนเปิดกรุงศรี ไข่มุกแม่กะเทรนต์ - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | | | |
| ซื้อเงินลงทุน | 53,845,000.00 | 71,645,000.00 | ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | 14,082,000.00 | 6,700,000.00 | ราคาตลาด |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|--|-----------|----------|
| | 2567 | 2566 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 11,568.90 | 8,103.47 |

| | บาท | |
|---|---------------|---------------|
| | 2567 | 2566 |
| กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | | |
| เงินลงทุน | 81,479,731.26 | 57,606,007.47 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | 2,725,000.00 | - |

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือ ไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ 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 สิงหาคม 2567 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| กองทุน | - | 81,479,731.26 | - | 81,479,731.26 |

| | บาท | | | |
|------------------|--------------------------|---------------|------------|---------------|
| | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| กองทุน | - | 57,606,007.47 | - | 57,606,007.47 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|------------------------------------|---|--------------------------|------------------------|---------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | - | 81,479,731.26 | 81,479,731.26 |
| เงินฝากธนาคาร | 2,794,236.38 | - | - | 2,794,236.38 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 603.34 | 603.34 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 2,725,000.00 | 2,725,000.00 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 9,000.00 | 9,000.00 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 2,952,091.39 | 2,952,091.39 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 59,311.41 | 59,311.41 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 412.41 | 412.41 |

| | บาท | | | |
|---------------------------------|---|--------------------------|------------------------|---------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | - | 57,606,007.47 | 57,606,007.47 |
| เงินฝากธนาคาร | 1,829,439.38 | - | - | 1,829,439.38 |

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------|
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 451.71 | 451.71 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 7,500.00 | 7,500.00 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 43,675.41 | 43,675.41 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 9,183.96 | 9,183.96 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 251.00 | 251.00 |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวม ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าเมกะเทรอนด์จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟต่างประเทศ โดยเป็นหลักทรัพย์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือได้รับประโยชน์จากการเติบโตของเมกะเทรอนด์ เช่น การเติบโตของ E-Commerce ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี สังคมผู้สูงอายุ หรือการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างเศรษฐกิจที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชนำเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 สิงหาคม 2567

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|----------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 84,274,570.98 | 100.33 |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | | |
| กองทุนรวม | 81,479,731.26 | 97.00 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| S&P | | |
| Rate A- | 2,794,839.72 | 3.33 |
| อื่นๆ | (277,815.21) | (0.33) |
| ลูกหนี้ | 2,734,000.00 | 3.25 |
| เจ้าหนี้ | (2,952,503.80) | (3.51) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (59,311.41) | (0.07) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 83,996,755.77 | 100.00 |

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|-----------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 16.12 | 0.0214 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 120.93 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 46.20 | 0.0613 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 183.25 | 0.2432 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (14 กันยายน 2565) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFCMEGARMF | -11.82% | -9.15% | -5.87% | -21.27% | N/A | N/A | N/A | -18.99% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +2.40% | -10.93% | +0.06% | -6.38% | N/A | N/A | N/A | -7.61% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +26.10% | +20.90% | +24.38% | +25.12% | N/A | N/A | N/A | +28.56% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +19.16% | +16.37% | +17.20% | +19.41% | N/A | N/A | N/A | +22.66% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

Morningstar China NR (USD) Index สัดส่วน 100.00% ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567)

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|---|--|
| กองทุนเปิดกรุงศรี ไข่มุกทะเลทรายเพื่อการเลี้ยงชีพ | บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

- นายทลิต โสภทิพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
- นายจตุรันต์ สอนไฉ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์ศักดิ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ คิ้วสังข์

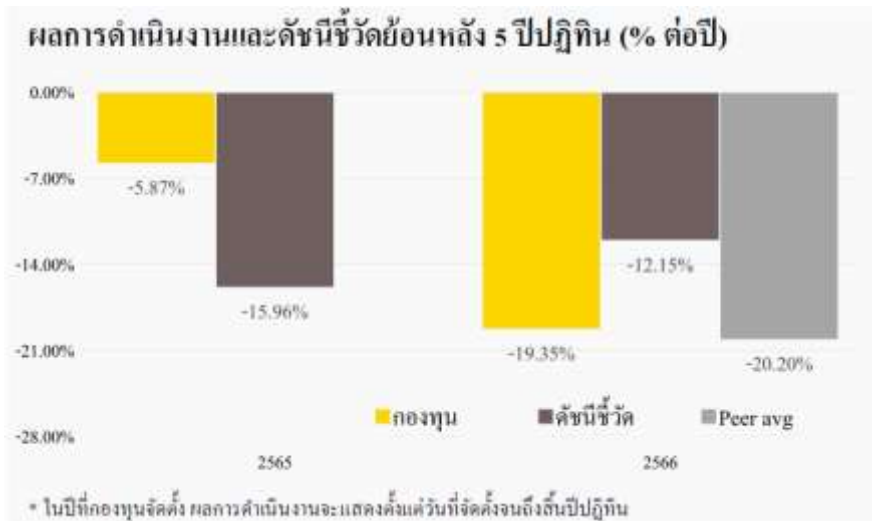
(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.00 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก KFCMEGA-I (ข้อมูล ณ วันที่ 31/08/2024)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (% ต่อปี)

| | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี * |
|--------------------------|--------|---------|---------|--------|
| กองทุน | -12.01 | -9.37 | -5.73 | -21.47 |
| ดัชนีชี้วัด | 2.40 | -10.93 | 0.06 | -6.38 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -4.43 | -7.13 | -2.61 | -14.66 |
| ความผันผวนกองทุน | 27.00 | 21.41 | 24.96 | 25.90 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 19.16 | 16.37 | 17.20 | 19.41 |

| | 3 ปี * | 5 ปี * | 10 ปี * | ตั้งแต่จัดตั้ง ** |
|--------------------------|--------|--------|---------|-------------------|
| กองทุน | N/A | N/A | N/A | -18.59 |
| ดัชนีชี้วัด | N/A | N/A | N/A | -7.61 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | N/A | N/A | N/A | N/A |
| ความผันผวนกองทุน | N/A | N/A | N/A | 30.31 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | N/A | N/A | N/A | 22.66 |

* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี
 ** ผลการดำเนินงานวัดคำนวณตั้งแต่วันที่ 14 กันยายน 2565
 ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกันตามกลุ่ม Greater China Equity

สัดส่วนประเภททรัพย์สินที่ลงทุน (% NAV)

| | |
|---|-------|
| Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF | 51.86 |
| Invesco China Technology ETF | 19.03 |
| KraneShares MSCI China Clean Technology Index ETF | 13.17 |
| ทรัพย์สินอื่น | 7.59 |
| KraneShares MSCI All China Health Care Index ETF | 7.05 |
| เงินฝาก หรือตราสารหนี้ที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก | 1.95 |
| หนี้สินอื่น | -0.65 |

การจัดการการลงทุนในต่างประเทศ (% NAV)

| | |
|-------|--------|
| China | 100.00 |
|-------|--------|

ข้อมูลกองทุนหลัก ณ 31 กรกฎาคม 2567

การจัดการการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรม/ทรัพย์สิน (% NAV)

| | |
|----------------------------------|-------|
| Hotels, Restaurants & Leisure | 35.42 |
| Retail | 20.01 |
| Automobiles | 19.45 |
| Textiles, Apparel & Luxury Goods | 12.09 |
| Consumer products | 7.64 |

ข้อมูลกองทุนหลัก ณ 31 กรกฎาคม 2567 (CHIQ)

ทรัพย์สินที่ลงทุน 5 อันดับแรก

| Holding | % NAV |
|---------------------------|-------|
| Alibaba Group Holding Ltd | 9.69 |
| Meituan-class B | 9.53 |
| Pdd Holdings Inc | 9.39 |
| Jd.com Inc-class A | 6.26 |
| Byd Co Ltd-h | 6.14 |

ข้อมูลกองทุนหลัก ณ 31 กรกฎาคม 2567 (CHIQ)