



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFU
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 – 31 พฤษภาคม 2566

กองทุนรวม

KFCMEGA

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

Krungsri China Megatrends Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KFCMEGA-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFCMEGA-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์-ปันผล (ชื่อย่อ: KFCMEGA-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
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรอนด์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 22
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 25
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 26
- ผลการดำเนินงาน 27
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 28
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ (KFCMEGA) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFCMEGA-A จำนวน 1,431.64 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 4.8070 บาท
 - KFCMEGA-I จำนวน 68.04 บาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 4.8073 บาท
- และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่
- KFCMEGA-A ลดลงร้อยละ 24.04 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 11.80
 - KFCMEGA-I ลดลงร้อยละ 20.40 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 13.41 (ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่เริ่มเปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564)

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ (กองทุน) ปรับตัวลดลง 24% โดยบริษัทที่ได้รับประโยชน์จากการเติบโตของเมกะเทรนด์ในจีน เช่น การเติบโตของภาคการบริโภค (Ecommerce และ Delivery Platform) เทคโนโลยี การใช้จ่ายด้านสุขภาพ พลังงานสะอาด และรถยนต์ไฟฟ้า เผชิญแรงขายจากความกังวลเรื่องการถอดหุ้นจีน ADRs ออกจากตลาดหุ้นสหรัฐฯ และการดำเนินนโยบาย Zero COVID-19 อย่างเข้มงวดของรัฐบาลจีน ส่งผลให้เศรษฐกิจจีนชะลอตัว อย่างไรก็ตาม ในช่วงไตรมาส 4 กองทุนได้รับอานิสงค์จากการกลับมาเปิดประเทศของจีน ส่งผลให้กองทุนมีการฟื้นตัวแรง นำโดยกลุ่มการแพทย์ พลังงานสะอาด และการบริโภค อย่างไรก็ตาม ในช่วงครึ่งแรกของปี 2566 ตลาดหุ้นจีนเผชิญแรงขายทำกำไร และความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างสหรัฐฯและจีนที่กลับมาปรับตัวเพิ่มขึ้น จากปัญหาเกี่ยวกับบอลลูนสอดแนม และแผนการขยายกำลังทหารของสหรัฐฯ ในไต้หวันสำหรับการฝึกกองทัพ นอกจากนี้ อุตสาหกรรมธุรกิจรถยนต์ไฟฟ้าปรับตัวลดลง หลังจากที่รัฐบาลปรับลดเงินอุดหนุนสำหรับการซื้อรถยนต์ไฟฟ้า และการแข่งขันที่ทวีความรุนแรงมากขึ้น หลังจาก Tesla ประกาศลดราคารถยนต์อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม จากภาวะเศรษฐกิจที่ยังไม่ฟื้นตัวเต็มที่ ส่งผลให้รัฐบาลจีนมีแนวโน้มออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจมากขึ้น ซึ่งรวมถึงการผ่อนคลายนโยบายการเงินและการออกมาตรการสนับสนุนเพิ่มเติมในภาคอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงการให้ความสำคัญกับบริษัทแพลตฟอร์มทางอินเทอร์เน็ตในการขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจ

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนใน Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF 42.7% Invesco China Technology ETF 24.0% KraneShares MSCI China Clean Technology Index ETF 20.9% และ KraneShares MSCI All China Health Care Index ETF 10.4%

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองเชิงบวกต่อการลงทุนในบริษัทที่ได้รับประโยชน์จากเมกะเทรนด์ในจีน ซึ่งมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง จากตลาดที่มีขนาดใหญ่ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี และกำลังซื้อที่เร่งตัวขึ้น ซึ่งส่งผลบวกต่อการลงทุนในเมกะเทรนด์ของจีน เช่น Ecommerce เทคโนโลยี การใช้จ่ายด้านสุขภาพ พลังงานสะอาด และอุตสาหกรรมรถยนต์ไฟฟ้า เป็นต้น นอกจากนี้ ความเข้มงวดเกี่ยวกับกฎระเบียบภายในประเทศได้ผ่านจุดสูงสุดแล้ว โดยในช่วงที่ผ่านมา ถ้อยแถลงของภาครัฐแสดงให้เห็นถึงความสำคัญของบริษัทแพลตฟอร์มทางอินเทอร์เน็ตในการขับเคลื่อนการเติบโตทางเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม ความกังวลเกี่ยวกับปัจจัยทางภูมิรัฐศาสตร์ยังคงเป็นปัจจัยที่สร้างความผันผวนให้กับตลาดในระยะต่อไป

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าเมกะเทรนด์

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าเมกะเทรนด์ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 แล้วนั้น

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

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม เอ สาขากรุงเทพฯ

22 มิถุนายน 2566 vs.

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 7 กรกฎาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเมกะเทรอนด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	1,521,407,791.13	1,677,735,710.65
เงินฝากธนาคาร		5,500,647.83	2,988,166.75
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		199,307.73	76,854.25
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน		143,421.57	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	1,953,912.53	12,170,930.96
รวมสินทรัพย์		<u>1,529,205,080.79</u>	<u>1,692,971,662.61</u>
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		910,302.26	143,465.69
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	26,643,825.17	23,220,646.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,889,506.05	1,799,483.86
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		29,896.16	11,528.14
เจ้าหนี้อื่น	5	5,347.85	68,844.38
หนี้สินอื่น		46,109.75	45,230.08
รวมหนี้สิน		<u>29,524,987.24</u>	<u>25,289,198.15</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,499,680,093.55</u>	<u>1,667,682,464.46</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,119,767,525.58	2,635,116,039.91
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(243,056,838.44)	(64,801,474.98)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(1,377,030,593.59)	(902,632,100.47)
สินทรัพย์สุทธิ	7	<u>1,499,680,093.55</u>	<u>1,667,682,464.46</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชนำเมกะเทรนด์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.45	เมื่อทวงถาม	5,533.42	5,533.42	-
บมจ.ท.ยูโอบี		0.65	เมื่อทวงถาม	53,300,831.68	53,300,831.68	3.50
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF	US37950E4089			1,103,400	640,023,859.80	42.07
มูลค่าหน่วยละ 16.68 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 18,404,712.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
Invesco China Technology ETF	US46138E8003			270,700	359,410,961.65	23.63
มูลค่าหน่วยละ 38.18 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 10,335,326.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
KraneShares MSCI All China Health Care Index ETF	US5007678353			235,800	155,798,955.00	10.24
มูลค่าหน่วยละ 19.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 4,480,200.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
KraneShares MSCI China Clean Technology Index ETF	US5007678502			358,300	312,867,649.58	20.56
มูลค่าหน่วยละ 25.11 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 8,996,913.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,698,036,003.04 บาท)					1,521,407,791.13	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีใหม่เมกะเทรนด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.15	เมื่อทวงถาม	2,644.32	2,644.32	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.25	เมื่อทวงถาม	69,122,539.73	69,122,539.73	4.12
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF	US37950E4089			1,163,000	813,509,486.75	48.49
มูลค่าหน่วยละ 20.45 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 23,783,350.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
Invesco China Technology ETF	US46138E8003			200,900	317,888,750.97	18.95
มูลค่าหน่วยละ 46.26 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 9,293,634.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
KraneShares MSCI All China Health Care Index ETF	US5007678353			187,800	130,850,748.63	7.80
มูลค่าหน่วยละ 20.37 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 3,825,486.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
KraneShares MSCI China Clean Technology Index ETF	US5007678502			285,000	346,361,540.25	20.64
มูลค่าหน่วยละ 35.53 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 10,126,050.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,582,604,682.31 บาท)					1,677,735,710.65	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโรนั่มเคเทรนต์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		8,708,068.45	27,058,993.02
รายได้ดอกเบี้ย		341,746.87	255,862.62
รวมรายได้		9,049,815.32	27,314,855.64
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	17,796,990.03	19,712,558.25
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		533,909.59	591,376.71
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,669,548.44	2,956,883.68
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		71,200.00	71,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		180,097.59	1,051,799.68
รวมค่าใช้จ่าย		21,251,745.65	24,383,818.32
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(12,201,930.33)	2,931,037.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(138,105,284.89)	(33,473,551.34)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(271,759,240.25)	(904,868,971.66)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(110,869,303.80)	(134,433,108.59)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	(13,640,197.60)	(11,049,715.04)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		72,228,725.77	178,300,588.23
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(462,145,300.77)	(905,524,758.40)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(474,347,231.10)	(902,593,721.08)
หัก ภาษีเงินได้	3	(51,262.02)	(38,379.39)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	(474,398,493.12)	(902,632,100.47)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชนำเมกะเทรนด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(474,398,493.12)	(902,632,100.47)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	1,604,431,743.26
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	578,853,882.29	1,356,081,300.43
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(272,457,760.08)	(390,198,478.76)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(168,002,370.91)	1,667,682,464.46
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,667,682,464.46	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,499,680,093.55	1,667,682,464.46

	หน่วย	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี	263,511,603.9912	160,443,174.3340
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	93,295,905.8065	150,252,960.7536
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(44,830,757.2393)	(47,184,531.0964)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	311,976,752.5584	263,511,603.9912

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2564 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)
3. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมทรัพย์ประกันชีวิต ควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ โดยเป็นหลักทรัพย์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือได้รับประโยชน์จากการเติบโตของเมกะเทรนด์ เช่น การเติบโตของ E-Commerce ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี สังคมผู้สูงอายุ หรือการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างเศรษฐกิจที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เป็นต้น ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนอย่างน้อย 2 กองทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีสัดส่วนการลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่ง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2564 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2565 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

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

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,018,080,645.39	2,489,968,356.69
ขายเงินลงทุน	806,460,661.34	45,424,960.40

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17,796,990.03	19,712,558.25	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,669,548.44	2,956,883.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	1,142,323,737.50	875,356,140.47	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	1,098,403,569.80	696,061,756.90	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,540,937.37	1,464,647.37
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	231,140.56	219,697.10
เจ้าหนี้อื่น	5,347.85	68,844.38

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

		บาท	
		2566	
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,817,981,757.80	1,953,912.53	26,643,825.17
		บาท	
		2565	
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,501,114,076.90	12,170,930.96	23,220,646.00

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

		2566	
		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	297,822,916.6897		14,153,835.8687
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,431,637,382.28		68,042,711.27
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	4.8070		4.8073
		2565	
		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	263,511,603.9912		-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,667,682,464.46		-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	6.3286		-

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

		บาท	
		2566	2565
ชนิดสะสมมูลค่า	(460,129,204.39)	(902,632,100.47)	
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(14,269,288.73)	-	
รวม	(474,398,493.12)	(902,632,100.47)	

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 ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	1,468,101,426.03	-	-	1,468,101,426.03
ตราสารหนี้	-	53,306,365.10	-	53,306,365.10
ตราสารอนุพันธ์	-	1,953,912.53	-	1,953,912.53
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	26,643,825.17	-	26,643,825.17

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	1,608,610,526.60	-	-	1,608,610,526.60
ตราสารหนี้	-	69,125,184.05	-	69,125,184.05
ตราสารอนุพันธ์	-	12,170,930.96	-	12,170,930.96

บาท

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	23,220,646.00	-	23,220,646.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	53,306,365.10	-	1,468,101,426.03	1,521,407,791.13
เงินฝากธนาคาร	5,500,647.83	-	-	5,500,647.83
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	199,307.73	199,307.73
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	143,421.57	143,421.57
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,953,912.53	1,953,912.53
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	910,302.26	910,302.26
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	26,643,825.17	26,643,825.17

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,889,506.05	1,889,506.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	29,896.16	29,896.16
เจ้าหนี้อื่น	-	-	5,347.85	5,347.85
หนี้สินอื่น	-	-	46,109.75	46,109.75

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	69,125,184.05	-	1,608,610,526.60	1,677,735,710.65
เงินฝากธนาคาร	2,988,166.75	-	-	2,988,166.75
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	76,854.25	76,854.25
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,170,930.96	12,170,930.96
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	-	-	143,465.69	143,465.69
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	23,220,646.00	23,220,646.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,799,483.86	1,799,483.86
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	11,528.14	11,528.14
เจ้าหนี้อื่น	-	-	68,844.38	68,844.38
หนี้สินอื่น	-	-	45,230.08	45,230.08

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	42,217,151.00	47,028,520.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารที่มีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออก โดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชนาเมกะเทรนต์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 พฤษภาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	59,006,320.66	3.94
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	5,707.29	0.00
S&P		
Rate A-	5,503,621.23	0.37
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	53,496,992.14	3.57
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,468,101,426.03	97.89
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,468,101,426.03	97.89
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(24,689,912.64)	(1.64)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(17,292,820.34)	(1.15)
FITCH-LONG		
Rate AA	(7,397,092.30)	(0.49)
อื่นๆ	(2,737,740.50)	(0.19)
ลูกหนี้	143,421.57	0.01
เจ้าหนี้	(991,656.02)	(0.07)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,889,506.05)	(0.13)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,499,680,093.55	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเมกะเทรนต์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 พฤษภาคม 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	348,150,910.00	(0.3673)	9 มิ.ย. 2566	(5,508,275.84)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	48,399,680.00	0.0019	9 มิ.ย. 2566	29,009.14
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	46,401,900.00	(0.0594)	11 ส.ค. 2566	(890,569.87)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	33,597,156.00	0.0018	11 ส.ค. 2566	27,511.60
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	48,480,283.50	(0.0703)	22 ก.ย. 2566	(1,054,767.33)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	48,062,332.00	(0.0253)	9 มิ.ย. 2566	(379,168.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	112,500,396.00	(0.1033)	9 มิ.ย. 2566	(1,549,104.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	47,914,324.80	(0.0837)	11 ส.ค. 2566	(1,255,297.30)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	13,481,820.00	0.0128	11 ส.ค. 2566	191,754.68
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	612,619,168.00	(0.6676)	11 ส.ค. 2566	(10,011,889.33)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	62,690,332.50	0.0678	11 ส.ค. 2566	1,016,095.01
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	48,480,080.00	0.0460	11 ส.ค. 2566	689,542.10
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	347,203,375.00	(0.3997)	1 ก.ย. 2566	(5,994,753.50)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	17,796.99	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	533.91	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,669.55	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	71.20	0.0043
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	21,071.65	1.2669

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีจีนน่าเมกะเทรนด์ / Krungsri China Megatrends Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

บริษัท	จำนวนเงิน (USD)	อัตราส่วน (%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	7,677.94	100.00
รวม / Total	7,677.94	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (17 มิถุนายน 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCMEGA-A	-15.44%	-14.26%	-14.93%	-24.04%	N/A	N/A	N/A	-31.27%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-6.37%	-10.68%	-4.64%	-11.80%	N/A	N/A	N/A	-17.20%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	27.69%	28.22%	27.61%	34.15%	N/A	N/A	N/A	39.30%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	16.16%	17.44%	17.54%	21.57%	N/A	N/A	N/A	24.48%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCMEGA-I	-15.44%	-14.26%	-14.93%	N/A	N/A	N/A	N/A	-20.40%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-6.37%	-10.68%	-4.64%	N/A	N/A	N/A	N/A	-13.41%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	27.69%	27.30%	27.59%	N/A	N/A	N/A	N/A	35.07%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	16.16%	17.44%	17.54%	N/A	N/A	N/A	N/A	21.67%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI China All Shares Net Total Return Index (USD) สัดส่วน 100% บริษัทจัดการจะใช้ดัชนีชี้วัด
ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

- | | | |
|-----|-----------------|-----------------|
| 1. | นายชาติ | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. | นายสาธิต | บัวชู |
| 3. | นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. | นายปีติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 5. | นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. | นายจาตุรันต์ | สอนไว |
| 7. | นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. | นายพงศ์สัมพันธ์ | อนรัตน์ |
| 9. | นางสาวรรดา | ตันติสุนทร |
| 10. | นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFCMEGA-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 11.18%
- KFCMEGA-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 11.41%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนต่างประเทศ

1. Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF (Fund Ticker: CHIQ) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2023)

PERFORMANCE (%)

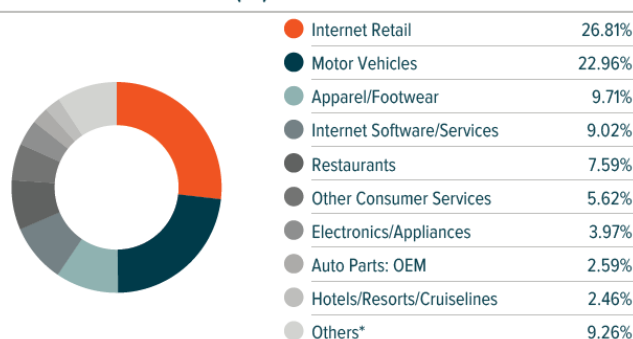
	1M	YTD	1Y	3Y	5Y	10Y	Since Inception
NAV	-9.40%	-17.09%	-18.31%	-3.42%	-1.69%	2.74%	1.76%
Market Price	-10.32%	-17.30%	-18.16%	-3.53%	-1.72%	2.84%	1.72%
Hybrid Index ⁽²⁾	-9.38%	-16.91%	-17.78%	-3.01%	-1.18%	3.36%	2.34%

TOP 10 HOLDINGS (%) *Holdings Subject to Change*

Alibaba Group Holding Ltd	9.01%	Yum China Holdings Inc	5.28%
Meituan-class B	8.17%	Trip.com Group Ltd-adr	4.06%
Jd.com Inc - CI A	7.26%	Li Auto Inc-class A	3.96%
Pdd Holdings Inc	6.78%	Li Ning Co Ltd	2.97%
Byd Co Ltd-h	5.80%	Anta Sports Products Ltd	2.88%

The performance data quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than their original cost. Current performance may be higher or lower than the performance quoted. High short-term performance, when observed, is unusual and investors should not expect such performance to be repeated. Returns for periods greater than one year are annualized. [Click here](#) for standard performance as of the most recent quarter-end.

INDUSTRY BREAKDOWN (%)



* Specialty Stores 2.30%, Automotive Aftermarket 2.11%, Miscellaneous Commercial Services 1.18%, Apparel/Footwear Retail 1.00%, Movies/Entertainment 0.71%, Home Furnishings 0.69%, Telecommunications Equipment 0.46%, Wholesale Distributors 0.37%, Real Estate Development 0.25%, Electrical Products 0.19%

2. Invesco China Technology ETF (Fund Ticker: CQQQ) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2023)

Performance as at March 31, 2023

Performance (%)

	YTD	1Y	3Y	5Y	10Y	Fund Inception
ETF - NAV	7.54	-1.13	-0.81	-4.46	8.17	5.81
ETF - Market Price	7.26	-0.58	-0.90	-4.70	8.09	5.76
Underlying Index	7.62	-2.08	-0.04	-	-	-
Benchmark ¹	4.71	-4.73	-2.64	-4.01	3.38	2.40

Calendar year performance (%)

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
ETF - NAV	-29.74	-25.13	58.33	32.46	-34.21	72.54	-0.07	6.77	0.19	59.68
Underlying Index	-29.21	-24.63	60.01	-	-	-	-	-	-	-
Benchmark ¹	-21.93	-21.72	29.49	23.46	-18.88	54.07	0.90	-7.82	7.96	3.64

Top ETF holdings (%) (Total holdings: 130)	
Name	Weight
Tencent	10.91
Meituan 'B'	9.88
Baidu 'A'	7.54
Kuaishou Technology	6.78
PDD ADR	6.64
Sunny Optical Technology	4.11
Bilibili	3.43
SenseTime 'B'	3.15
Tencent Music Entertainment ADR	3.07
Kingsoft	2.56

Please see the website for complete holdings information. Holdings are subject to change.

Geographic allocation (%)



■ China

100.00

3. KraneShares MSCI China Clean Technology Index ETF (Fund Ticker: KGRN) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2023)

KGRN Performance History:

	Cumulative % Data as of month end: 05/31/2023				Average Annualized % Data as of month end: 05/31/2023				Average Annualized % Data as of quarter end: 03/31/2023			
	1 Mo	3 Mo	6 Mo	Since Inception	1 Yr	3 Yr	5 Yr	Since Inception	1 Yr	3 Yr	5 Yr	Since Inception
Fund NAV	-4.65%	-9.24%	-10.19%	11.88%	-28.33%	13.19%	2.92%	2.01%	-20.71%	20.76%	5.81%	4.40%
Closing Price	-5.74%	-10.16%	-11.42%	11.43%	-27.90%	12.87%	3.05%	1.94%	-20.31%	20.82%	5.53%	4.45%
Index	-4.27%	-8.33%	-10.04%	4.64%	-29.05%	10.02%	1.62%	0.81%	-21.68%	17.38%	4.21%	3.01%

Top 10 Holdings as of 05/31/2023 Excluding cash. Holdings are subject to change.	Ticker	%
XINYI SOLAR HOLDINGS LTD	968	9.41
LI AUTO INC-CLASS A	2015	9.17
NIO INC - ADR	NIO	9.08
CONTEMPORARY A-A	300750	8.58
CHINA LONGYUAN-H	916	4.75
YADEA GROUP HOLDINGS LTD	1585	4.29
CRRC TIMES ELEC	3898	4.04
XPENG INC-A SHRS	9868	3.98
LONGI GREEN EN-A	601012	3.69
CONCH VENTURE	586	3.60

Sector Breakdown Data from Bloomberg as of 05/31/2023	%
Consumer Discretionary	39.37
Industrials	28.86
Information Technology	16.93
Utilities	11.71
Real Estate	3.11

4. KraneShares MSCI All China Health Care Index ETF (Fund Ticker: KURE) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2023)

KURE Performance History:

	Cumulative % Data as of month end: 05/31/2023				Average Annualized % Data as of month end: 05/31/2023				Average Annualized % Data as of quarter end: 03/31/2023			
	1 Mo	3 Mo	6 Mo	Since Inception	1 Yr	3 Yr	5 Yr	Since Inception	1 Yr	3 Yr	5 Yr	Since Inception
Fund NAV	-8.52%	-11.19%	-6.59%	-11.78%	-7.23%	-6.62%	-5.99%	-2.32%	-12.65%	0.02%	-2.11%	-0.82%
Closing Price	-9.44%	-11.87%	-8.78%	-12.28%	-6.68%	-6.95%	-6.04%	-2.43%	-11.85%	-0.35%	-2.69%	-1.04%
Index	-8.30%	-11.03%	-5.78%	-8.22%	-6.70%	-5.84%	-5.02%	-1.60%	-12.43%	1.00%	-1.54%	-0.11%

Top 10 Holdings as of 05/31/2023 Excluding cash. Holdings are subject to change.	Ticker	%
WUXI BIOLOGICS CAYMAN INC	2269	8.31
SHENZHEN MINDR-A	300760	6.59
JIANGSU HENGRU-A	600276	5.18
BEIGENE LTD	6160	4.82
AIER EYE HSPTL-A	300015	3.50
CSPC PHARMACEUTI	1093	3.33
ZHANGZHOU PIEN-A	600436	3.12
WUXI APTEC CO LTD-A	603259	2.99
INNOVENT BIOLOGICS INC	1801	2.20
SINO BIOPHARMACEUTICAL	1177	2.14

Sector Breakdown Data from Bloomberg as of 05/31/2023	%
Health Care	100.00