



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFJ
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 – 31 พฤษภาคม 2567

กองทุนรวม

KFCSI300

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300

Krungsri China Equity CSI 300 Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KFCSI300-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFCSI300-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300-ปันผล (ชื่อย่อ: KFCSI300-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 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอัครวิทย์ CSI 300

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 31
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 32
- ผลการดำเนินงาน 33
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 35
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอัครวิทย์ CSI 300 (KFCSI300) ตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอัครวิทย์ CSI 300 มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFCSI300-A จำนวน 133.39 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.0887 บาท
 - KFCSI300-I จำนวน 1.68 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.0884 บาท
- และมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่
- KFCSI300-A ลดลงร้อยละ 9.11 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 2.92
 - KFCSI300-I ลดลงร้อยละ 9.12 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 2.92

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา China AMC CSI 300 Index ETF (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลงประมาณ 6.6% โดยตลาดหุ้นจีน A-shares ยังได้รับแรงกดดันจากภาพเศรษฐกิจที่ชะลอตัว และปัญหาเรื่องการชะลอตัวของภาคอสังหาริมทรัพย์ ทำให้ผู้บริโภควางเงินยังไม่กล้าที่จะเพิ่มการใช้จ่าย นอกจากนี้ ตลาดหุ้นจีนยังคงถูกกดดันด้วยนโยบายกีดกันการค้าและเทคโนโลยีของสหรัฐฯ อยู่ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี ในช่วงปลายปี 2566 จนถึงปี 2567 รัฐบาลจีนได้เพิ่มมาตรการกระตุ้น โดยกลับมาให้ความสำคัญกับการเติบโตของเศรษฐกิจมากขึ้น ธนาคารกลางจีน (PBOC) เดินหน้าลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง อีกทั้งปรับอัตราส่วนสำรองทางการเงิน (Reserve requirement ratio: RRR) ของธนาคารจีนลง และออกมาตรการผ่อนคลายในการซื้อบ้านและนโยบายเพิ่มสภาพคล่องในตลาดอสังหาริมทรัพย์ โดยเริ่มเห็นสัญญาณของการฟื้นตัวของตลาดจีนในช่วงไตรมาสแรกของปี 2567 แต่ยังคงเปราะบาง ทั้งนี้ ตลาดจีนปรับลงมาต่อเนื่องในช่วงหลายปีที่ผ่านมา ทำให้ Valuations กลับมาน่าสนใจ ทั้งนี้ การฟื้นตัวของตลาดหุ้นจีนจะยังคงมีความผันผวน โดยต้องระวังความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนด้านการเมืองระหว่างประเทศที่จะยังคงกดดันตลาดอยู่เป็นระยะ อีกทั้ง ภาพเศรษฐกิจที่ชะลอตัว โดยหากเราเห็นตัวเลขเศรษฐกิจจีนฟื้นตัวได้ต่อเนื่องและการใช้จ่ายของผู้บริโภคกลับมาอาจเป็นแรงส่งให้กับตลาดจีนได้

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2567 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Financials 20.3% หมวดอุตสาหกรรม 20.2% หมวด Information Technology 14.1% และหมวด Consumer Staples 12.1% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในตลาดหุ้นจีน โดยเฉพาะหลังจากที่ทางการจีนกลับมาให้ความสำคัญต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจ โดยคาดว่าจะเห็นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจออกมาต่อเนื่อง ประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่ยังคงผ่อนคลายของ PBOC จะสามารถกระตุ้นเศรษฐกิจได้ โดยคาดว่าตลาดจีนจะได้รับข่าวร้ายไปพอสมควรแล้ว อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจจะยังคงมีความผันผวน โดยต้องจับตามองการเมืองระหว่างประเทศและในช่วงปลายปี 2567 จะมีการเลือกตั้งที่สหรัฐฯ ซึ่งอาจมีนโยบายกดดันเงินออกมาเพิ่มเติม อีกทั้งการชะลอตัวในภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยังกดดันความเชื่อมั่นนักลงทุนอยู่

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าอิกวิตี CSI 300

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าอิกวิตี CSI 300 อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 แล้วนั้น

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

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงษ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

10 มิถุนายน 2567 S.P.

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลวิดี CSI 300

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567



บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
D I A INTERNATIONAL AUDIT CO., LTD.

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี CSI 300

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี CSI 300 ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี CSI 300 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 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 การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 23 กรกฎาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลิตี้ CSI 300

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | |
| ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ | | | | | |
| จำนวนเงิน 435,692.60 หยวนจีน | | เมื่อทวงถาม | 2,207,872.25 | 2,207,872.25 | 1.62 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | 2,207,872.25 | 1.62 |
| หน่วยลงทุน | | | | | |
| กองทุน ChinaAMC CSI 300 Index ETF | | | | | |
| จำนวน 720,600.0000 หน่วย | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 36.6800 หยวนจีน | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 26,431,608.00 หยวนจีน | HK0000110269 | ไม่มีกำหนดอายุ | 140,758,731.96 | 133,942,173.54 | 98.38 |
| รวมหน่วยลงทุน | | | | 133,942,173.54 | 98.38 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 142,966,604.21 บาท) | | | | 136,150,045.79 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์ CSI 300

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| | หมายเหตุ | (หน่วย : บาท) |
|---|----------|------------------------|
| | | 2567 |
| รายได้ | | |
| รายได้เงินปันผล | | 1,789,432.53 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 6,603.56 |
| รวมรายได้ | | 1,796,036.09 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 913,012.15 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 36,520.49 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 5 | 182,602.38 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 60,000.00 |
| ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์ | | 249,388.24 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 1,441,523.26 |
| รายได้สุทธิ | | 354,512.83 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (7,290,455.73) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (6,816,558.42) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (501,811.13) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (2,706,038.43) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 2,948,435.57 |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น | | (14,366,428.14) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (14,011,915.31) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.6 | (990.53) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | (14,012,905.84) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลวิตี CSI 300
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| | หมายเหตุ | (หน่วย : บาท) |
|---|----------|-------------------|
| | | 2567 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | 6 | (14,012,905.84) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นวงลงทุนระหว่างงวด | | 505,678,936.87 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นวงลงทุนระหว่างงวด | | (356,597,847.74) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด | | 135,068,183.29 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นงวด | | - |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด | | 135,068,183.29 |
| | | หน่วย |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด | | - |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด | | 50,990,112.6345 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | | (36,129,100.4472) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด | | 14,861,012.1873 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอภิวัด CSI 300
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| | หมายเหตุ | (หน่วย : บาท) |
|---|----------|------------------------|
| | | 2567 |
| การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้ | | |
| ชนิดสะสมมูลค่า | | |
| การดำเนินงาน | 6 | (11,236,151.18) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด | | 486,851,473.43 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด | | (342,230,302.61) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด | | 133,385,019.64 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นงวด | | - |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด | | 133,385,019.64 |
| ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | | |
| การดำเนินงาน | 6 | (2,776,754.66) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด | | 18,827,463.44 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด | | (14,367,545.13) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด | | 1,683,163.65 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นงวด | | - |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด | | 1,683,163.65 |
| | | หน่วย |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| ชนิดสะสมมูลค่า | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด | | - |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด | | 49,124,759.7157 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | | (34,448,945.6324) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด | | 14,675,814.0833 |
| ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด | | - |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด | | 1,865,352.9188 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | | (1,680,154.8148) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด | | 185,198.1040 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิกวิตี CSI 300

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิกวิตี CSI 300 ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารซิตี้แบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ ChinaAMC CSI 300 Index ETF ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี CSI 300 ("ดัชนีอ้างอิง") ในสัดส่วนตามน้ำหนักของหลักทรัพย์ที่อยู่ในดัชนีอ้างอิง เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง โดยกองทุนหลักจะลงทุนผ่านโครงการ RQFII และ/หรือ Stock Connect ในอัตราส่วนร้อยละ 100 ของทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลัก ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท China Asset Management (Hong Kong) Limited และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งภายใต้กฎหมายของประเทศฮ่องกง ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

กองทุน ChinaAMC CSI 300 Index ETF ("กองทุนหลัก") เป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (The Stock Exchange of Hong Kong Limited "SEHK") โดยบริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินหยวน (RMB) เป็นสกุลเงินหลัก

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

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน (Fx hedging) หรือไม่ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาดและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางของอัตราแลกเปลี่ยน หรือค่าใช้จ่าย เป็นต้น ตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์แต่ละขณะ

กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎระเบียบหรือข้อบังคับ หรือปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์เอควิตี้ CSI 300 - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFCSI300-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์เอควิตี้ CSI 300 - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFCSI300-D)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์เอควิตี้ CSI 300 - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFCSI300-I)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลต่ำกว่า 0.25 บาทต่อหน่วย

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

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

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

| | |
|---------------|----------------|
| | (หน่วย : บาท) |
| | 2567 |
| ซื้อเงินลงทุน | 419,508,550.18 |
| ขายเงินลงทุน | 272,180,678.80 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|------------|-----------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 913,012.15 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 182,602.38 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ | จำนวนเงินตาม | | | | มูลค่าของสัญญา |
|--------------------|-------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|----------------|
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน | สัญญาแลกเปลี่ยน | อัตราแลกเปลี่ยน | | | ณ วันครบกำหนด |
| เงินตราต่างประเทศ | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา | อายุของสัญญา | สัญญา | |
| สัญญา Spot | | | | | |
| รายการซื้อ | 1,116,000.00 | หยวนจีน | 4.988000 | 16 ก.พ. 2567 - 20 ก.พ. 2567 | 5,566,608.00 |
| รายการซื้อ | 11,418,000.00 | หยวนจีน | 4.988000 | 16 ก.พ. 2567 - 20 ก.พ. 2567 | 56,952,984.00 |
| รายการซื้อ | 390,806.83 | หยวนจีน | 4.981000 | 21 ก.พ. 2567 - 23 ก.พ. 2567 | 1,946,608.82 |

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน | จำนวนเงินตาม | | อัตราแลกเปลี่ยน | อายุของสัญญา | (หน่วย : บาท) |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน | เงินตราต่างประเทศ | | | มูลค่าของสัญญา |
| เงินตราต่างประเทศ | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา | | | สัญญา |
| สัญญา Spot (ต่อ) | | | | | |
| รายการซื้อ | 820,123.15 | หยวนจีน | 4.930000 | 7 มี.ค. 2567 - 11 มี.ค. 2567 | 4,043,207.13 |
| รายการซื้อ | 422,529.00 | หยวนจีน | 5.018500 | 26 มี.ค. 2567 - 28 มี.ค. 2567 | 2,120,461.79 |
| รวมรายการซื้อ | 14,167,458.98 | หยวนจีน | | | 70,629,869.74 |
| รายการขาย | 1,514,884.46 | หยวนจีน | 4.856000 | 7 ก.ค. 2566 - 12 ก.ค. 2566 | 7,356,278.94 |
| รายการขาย | 6,360,437.46 | หยวนจีน | 4.791000 | 21 ก.ค. 2566 - 26 ก.ค. 2566 | 30,472,855.87 |
| รวมรายการขาย | 7,875,321.92 | หยวนจีน | | | 37,829,134.81 |
| สัญญา Forward | | | | | |
| รายการซื้อ | 6,245,000.00 | หยวนจีน | 4.790900 | 21 ก.ค. 2566 - 10 ส.ค. 2566 | 29,919,170.50 |
| รายการซื้อ | 752,000.00 | หยวนจีน | 4.957900 | 5 ก.พ. 2567 - 7 มี.ค. 2567 | 3,728,340.80 |
| รวมรายการซื้อ | 6,997,000.00 | หยวนจีน | | | 33,647,511.30 |
| รายการขาย | 520,000.00 | หยวนจีน | 4.937000 | 27 ต.ค. 2566 - 12 ม.ค. 2567 | 2,567,240.00 |
| รายการขาย | 869,000.00 | หยวนจีน | 4.923000 | 7 ก.พ. 2567 - 20 มี.ย. 2567 | 4,278,087.00 |
| รายการขาย | 7,000,000.00 | หยวนจีน | 4.984390 | 16 ก.พ. 2567 - 14 มี.ค. 2567 | 34,890,730.00 |
| รายการขาย | 5,821,000.00 | หยวนจีน | 4.983380 | 16 ก.พ. 2567 - 21 มี.ค. 2567 | 29,008,254.98 |
| รายการขาย | 568,000.00 | หยวนจีน | 4.978500 | 21 ก.พ. 2567 - 21 มี.ค. 2567 | 2,827,788.00 |
| รายการขาย | 1,037,000.00 | หยวนจีน | 4.920105 | 7 มี.ค. 2567 - 27 มี.ย. 2567 | 5,102,148.89 |
| รวมรายการขาย | 15,815,000.00 | หยวนจีน | | | 78,674,248.87 |

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย 87,901.63

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย 17,580.31

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ | จำนวนเงินตาม | | มูลค่าของสัญญา | | |
|--------------------|---------------------|-----------------|----------------|------------------------------|---------------------|
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน | สัญญาแลกเปลี่ยน | อัตราแลกเปลี่ยน | ณ วันครบกำหนด | | |
| เงินตราต่างประเทศ | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา | อายุของสัญญา | สัญญา | |
| รายการขาย | 869,000.00 | หยวนจีน | 4.923000 | 7 ก.พ. 2567 - 20 มิ.ย. 2567 | 4,278,087.00 |
| รายการขาย | 1,037,000.00 | หยวนจีน | 4.920105 | 7 มี.ค. 2567 - 27 มิ.ย. 2567 | 5,102,148.89 |
| รวมรายการขาย | <u>1,906,000.00</u> | หยวนจีน | | | <u>9,380,235.89</u> |

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

2567

| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด (หน่วย) | 14,675,814.0833 | 185,198.1040 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 133,385,019.64 | 1,683,163.65 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 9.0887 | 9.0884 |

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์เอควิตี้ CSI 300 - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFCSI300-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์เอควิตี้ CSI 300 - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFCSI300-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์เอควิตี้ CSI 300 - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFCSI300-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกัน
ชีวิตควบหน่วยลงทุน กลุ่มผู้ลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับ
รายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total
return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้จากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์
ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิ
ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุน
ชนิดจ่ายเงินปันผล

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างวันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง
กองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

| | |
|------------------------------|-------------------------------|
| | (หน่วย : บาท) |
| | 2567 |
| หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า | (11,236,151.18) |
| หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | (2,776,754.66) |
| รวม | <u><u>(14,012,905.84)</u></u> |

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี ไซนาอิกวิตี CSI 300 ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ ChinaAMC CSI 300 Index ETF

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

| | |
|--------------------------|---|
| ชื่อกองทุน | ChinaAMC CSI 300 Index ETF |
| วันที่จดทะเบียนซื้อขายใน | 17 กรกฎาคม 2555 |
| ตลาดหลักทรัพย์ | |
| ตลาดหลักทรัพย์ที่ | ฮ่องกง (SEHK) |
| จดทะเบียนซื้อขาย | |
| วันทำการซื้อขาย | ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน |
| วัตถุประสงค์การลงทุน | กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี CSI 300 Index |
| กลยุทธ์การลงทุน | เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การลงทุนของกองทุน ผู้จัดการกองทุนจะใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ Replication Strategy ซึ่งลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิง ในสัดส่วนตามน้ำหนักของหลักทรัพย์ที่อยู่ในดัชนีอ้างอิง ผ่านโครงการ RQFII ซึ่งผู้จัดการกองทุนได้รับใบอนุญาตจากหน่วยงานกำกับดูแลด้านตลาดทุนของจีน (China Securities Regulatory Commission: CSRC) และระบบ "Stock Connect" ซึ่งเป็นระบบที่เชื่อมโยงการซื้อขายและชำระราคาหลักทรัพย์ระหว่างตลาดหลักทรัพย์ในจีนแผ่นดินใหญ่ ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์เซี่ยงไฮ้ (Shanghai Stock Exchange: SSE) และตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้น (Shenzhen Stock Exchange: SZSE) กับตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (The Stock Exchange of Hong Kong Limited: SEHK) ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนอาจลงทุนผ่านโครงการ RQFII และ/หรือ Stock Connect ในอัตราส่วนร้อยละ 100 ของทรัพย์สินสุทธิของกองทุน |

กลยุทธ์การลงทุน (ต่อ)

นอกจากนี้ ผู้จัดการกองทุนอาจลงทุน โดยใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ Representative Sampling Strategy ในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์บางตัวที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดในการลงทุนหรือมีปริมาณที่ไม่เพียงพอต่อการลงทุน หรือในกรณีที่ผู้จัดการกองทุนพิจารณาโดยใช้ดุลยพินิจแต่เพียงผู้เดียวแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม ซึ่งหมายความว่ากองทุนจะลงทุนโดยตรงในกลุ่มหลักทรัพย์ที่เป็นตัวแทน ซึ่งโดยรวมแล้วมีลักษณะการลงทุนเช่นเดียวกับดัชนี

ผู้จัดการกองทุนอาจใช้ดุลยพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวในการสลับใช้ระหว่างกลยุทธ์การลงทุนแบบ Full Replication Strategy และแบบ Representative Sampling Strategy โดยไม่จำเป็นต้องแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้า ซึ่งการสลับใช้กลยุทธ์การลงทุนดังกล่าวอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้งเท่าที่ผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่ามีความเหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์การลงทุนที่ต้องการ สร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับดัชนีมากที่สุด (หรือมีประสิทธิภาพมากที่สุด) เท่าที่จะเป็นไปได้ เพื่อผลประโยชน์ของผู้ลงทุน

เนื่องจากการดำเนินการต่าง ๆ หรือ Corporate Actions ของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี ส่งผลให้กองทุนอาจถือครองหลักทรัพย์ต่าง ๆ ที่ไม่ใช่องค์ประกอบของดัชนี ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง ตราสารทุน ตราสารหนี้ หุ้นกู้แปลงสภาพ และตราสารอนุพันธ์ทางการเงินอื่น ๆ (FDIs) ทั้งนี้ สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์เหล่านี้จะไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นอกเหนือจากหลักทรัพย์ข้างต้นแล้ว กองทุนยังอาจลงทุนใน FDIs เพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยงและเพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุน ทั้งนี้ สัดส่วนการลงทุนใน FDIs เพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุนของกองทุนจะไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ดัชนีอ้างอิง (Benchmark)

CSI 300 Index

ผู้จัดการกองทุน (Manager)

China Asset Management (Hong Kong) Limited

ผู้ดูแลผลประโยชน์

Cititrust Limited

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

Citibank, N.A.

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | | | |
|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| | จำนวนเงินตามสัญญา | | มูลค่ายุติธรรม | |
| | หยวนจีน | บาท | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,906,000.00 | 9,692,939.70 | 4,163.38 | 38,322.34 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 26,889,000.00 | 133,586,109.02 | - | 2,671,879.47 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | 4,163.38 | 2,710,201.81 |

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า
ยุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 | | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------|------------|----------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| กองทุน | 133,942,173.54 | - | - | 133,942,173.54 |
| ตราสารหนี้ | - | 2,207,872.25 | - | 2,207,872.25 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 4,163.38 | - | 4,163.38 |
| หนี้สิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 2,710,201.81 | - | 2,710,201.81 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ประเทศฮ่องกงที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและ
จำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 | | | |
|-----------------------------|---|---------------|----------------|----------------|
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | |
| | ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | รวม |
| | อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ | 2,812,919.80 | - | - | 2,812,919.80 |
| เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ | - | - | 2,207,872.25 | 2,207,872.25 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 133,942,173.54 | 133,942,173.54 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 4,163.38 | 4,163.38 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 1,964.95 | 1,964.95 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 1,256,712.81 | 1,256,712.81 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 2,710,201.81 | 2,710,201.81 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 2,207,872.25 | 2,207,872.25 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 488.74 | 488.74 |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม | | | | |
| สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน | - | - | 66,504.84 | 66,504.84 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 168,998.05 | 168,998.05 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 294.74 | 294.74 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 3,263.01 | 3,263.01 |

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินหยวนจีน จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ดังนั้น บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หยวนจีน)

| รายการ | 2567 |
|--|---------------|
| สินทรัพย์ | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 435,692.60 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 26,431,608.00 |
| หนี้สิน | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | 435,692.60 |

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 หยวนจีน เท่ากับ 5.0675 บาท

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม

2567

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชน่าอควิตี้ CSI 300

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 พฤษภาคม 2567

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|-----------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 2,814,884.75 | 2.08 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| S&P | | |
| Rate A- | 2,814,884.75 | 2.08 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 136,150,045.79 | 100.80 |
| หน่วยลงทุน | | |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 133,942,173.54 | 99.17 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| S&P | | |
| Rate A- | 2,207,872.25 | 1.63 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | (2,706,038.43) | (2.01) |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | (2,006,564.27) | (1.49) |
| Rate A | (86,779.02) | (0.06) |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA | (334,655.77) | (0.25) |
| Rate AA- | (278,039.37) | (0.21) |
| อื่นๆ | (1,190,708.82) | (0.87) |
| ลูกหนี้ | 1,256,712.81 | 0.93 |
| เจ้าหนี้ | (2,278,423.58) | (1.67) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (168,998.05) | (0.13) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 135,068,183.29 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอิกวิตี CSI 300

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 พฤษภาคม 2567

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบ กำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 4,278,087.00 | (0.0929) | 20 มิ.ย. 2567 | (125,501.85) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 5,102,148.89 | (0.1129) | 27 มิ.ย. 2567 | (152,537.52) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 3,669,266.00 | (0.0379) | 18 ก.ค. 2567 | (51,136.31) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร | ป้องกันความเสี่ยง | 7,700,585.18 | (0.0642) | 18 ก.ค. 2567 | (86,779.02) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 9,676,784.70 | (0.1414) | 20 มิ.ย. 2567 | (190,922.82) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 4,027,817.45 | (0.0686) | 20 มิ.ย. 2567 | (92,596.64) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 22,734,204.00 | (0.3519) | 20 มิ.ย. 2567 | (475,362.78) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 4,399,573.20 | 0.0031 | 20 มิ.ย. 2567 | 4,163.38 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 5,293,366.50 | (0.0284) | 27 มิ.ย. 2567 | (38,322.34) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 35,893,440.00 | (0.6641) | 27 มิ.ย. 2567 | (896,936.70) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 36,532,187.80 | (0.4062) | 11 ก.ค. 2567 | (548,645.10) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 3,971,588.00 | (0.0381) | 18 ก.ค. 2567 | (51,460.73) |

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 | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี 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)

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิคิวตี้ CSI 300

ตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|----------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 913.01 | 0.8025 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 36.52 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 182.60 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 60.00 | 0.0528 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 1,192.13 | 1.0479 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี CSI 300 / Krungsri China Equity CSI 300 Fund
ตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| บริษัท | จำนวนเงิน (หยวนจีน) | อัตราส่วน (%) |
|----------------------|------------------------|------------------|
| UOB Kay Hian Pte Ltd | 85,079.21 | 100.00 |
| รวม / Total | 85,079.21 | 100.00 |

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300-สะสมมูลค่า

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (28 มิถุนายน 2566) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFCSI300-A | +3.72% | +1.41% | +1.49% | N/A | N/A | N/A | N/A | -9.11% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +9.92% | +3.75% | +5.11% | N/A | N/A | N/A | N/A | -2.92% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +14.86% | +12.42% | +14.89% | N/A | N/A | N/A | N/A | +17.06% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +16.40% | +14.50% | +16.99% | N/A | N/A | N/A | N/A | +19.02% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอัครวิดี CSI 300-ผู้ลงทุนสถาบัน

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (28 มิถุนายน 2566) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFCSI300-I | +3.69% | +1.41% | +1.49% | N/A | N/A | N/A | N/A | -9.12% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +9.92% | +3.75% | +5.11% | N/A | N/A | N/A | N/A | -2.92% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +14.87% | +12.42% | +14.90% | N/A | N/A | N/A | N/A | +17.06% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +16.40% | +14.50% | +16.99% | N/A | N/A | N/A | N/A | +19.02% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 28 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567)

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|
| กองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าอิลลิมิ ซีไอ 300 | 1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- นายชาติ โขททิพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
- นายจาตุรันต์ สอนไว
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ดันดีสุนทร
- นายวัชรินทร์ ค้วงสังข์

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFCSI300-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 223.68%
- KFCSI300-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 223.68%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2024)

▲ Cumulative Return¹

| | | 1-Month | 6-Month | 1-Year | 3-Year | 5-Year | Since Inception ⁶ |
|------------------------------|--------------|---------|---------|--------|---------|--------|------------------------------|
| ChinaAMC CSI 300 Index ETF | ¹ | -0.56% | +2.37% | -4.35% | -30.40% | +3.80% | +69.28% |
| CSI 300 Index (Total Return) | ² | -0.46% | +2.86% | -3.29% | -28.23% | +9.82% | +91.28% |

▲ Yearly Return¹

| | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024YTD |
|------------------------------|--------------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
| ChinaAMC CSI 300 Index ETF | ¹ | +37.19% | +28.16% | -4.52% | -20.58% | -10.11% | +4.30% |
| CSI 300 Index (Total Return) | ² | +39.19% | +29.89% | -3.52% | -19.84% | -9.14% | +4.70% |

¹ Past performance information is not indicative of future performance. Investors may not get back the full amount invested. The computation basis of the performance is calculated on NAV-to-NAV, with dividend reinvested. With effective from 8 November 2021, the investment strategy of the Fund was changed. The performance of the Fund prior to 8 November 2021 was achieved under circumstances that no longer apply. Besides, Performance analytics here refer to RMB counter unit.

² Based on total return and is denominated in RMB.

³ Please refer to the Fund's prospectus for further details (including fees).

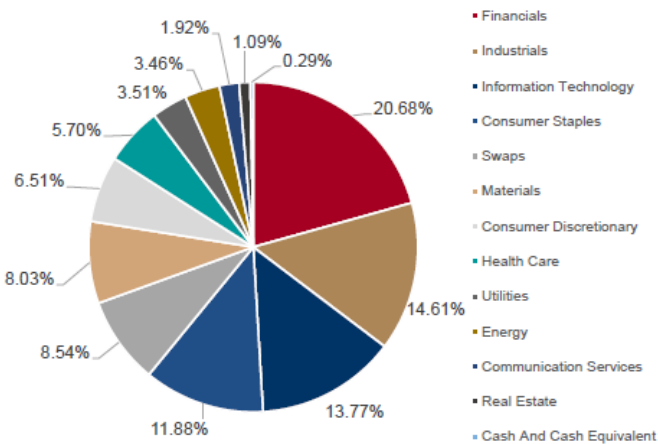
⁴ Total expense ratio is based on expenses for the year ended 31 December 2023, which include management fee, trust fee, etc. It does not represent tracking error.

⁵ The latest NAV per Unit is available on the Manager's website at <https://www.chinaamc.com.hk/zh-hant/product/chinaamc-csi-300-index-etf-3188-hk-83188-hk/>.

⁶ Calculated since 16 July 2012, the first official NAV date of the fund.

Source: China Asset Management (Hong Kong) Limited and Bloomberg unless specified otherwise.

▲ Portfolio Allocation



▲ Top 10 Holdings

| Security Name | Weight |
|---|--------|
| CSIN0300 | 8.54% |
| RENMINBI Money Market Fund | 5.89% |
| Kweichow Moutai Co Ltd | 5.21% |
| Contemporary Amperex Technology Co Ltd | 2.62% |
| Ping An Insurance Group Co of China Ltd | 2.32% |
| China Merchants Bank Co Ltd | 2.13% |
| Midea Group Co Ltd | 1.59% |
| Zijin Mining Group Co Ltd | 1.44% |
| Wuliangye Yibin Co Ltd | 1.43% |
| China Yangtze Power Co Ltd | 1.31% |