



krungsri

Asset
Management

A member of  MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 – 31 กรกฎาคม 2569

กองทุนรวม

KF-CSI300-INDXRMF

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

Krungsri China Equity CSI 300 RMF

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st – 2nd Floor Zone A and 12th Floor,
Ploenchit Tower 898 Ploenchit Road,
Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

• สารบัญจัดการ	3
• รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
• รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
• รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	27
• ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	30
• คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	31
• ผลการดำเนินงาน	32
• ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	33
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ (KF-CSI300-INDXRMF) ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 เท่ากับ 45.70 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.0931 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.93 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.15

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมากองทุนหลัก ChinaAMC CSI 300 Index ETF (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 9.15% (ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 17 ตุลาคม 2568) โดยตลาดหุ้นจีนทยอยฟื้นตัวได้ดี โดยเฉพาะในช่วงครึ่งหลังของปี 2568 จากมาตรการกระตุ้นและท่าทีของรัฐบาลจีนที่กลับมาให้ความสำคัญต่อการเติบโตของเศรษฐกิจ ประกอบกับนโยบายที่สนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีและ AI ส่งผลให้ตลาดหุ้นจีนปรับเพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของหุ้นในกลุ่มเทคโนโลยี อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของตลาดยังคงมีความผันผวนทั้งจากปัจจัยภายนอกอย่างความไม่สงบในตะวันออกกลาง หลังสหรัฐฯ และอิสราเอลโจมตีอิหร่าน โดยสงครามมีแนวโน้มยืดเยื้อออกไป กดดันราคาน้ำมันและราคาสินค้าเนื่องจากการปิดช่องแคบ Hormuz ส่งผลให้การส่งออกผ่านช่องแคบดังกล่าวต้องชะลอออกไป ทั้งนี้ จีนมีการนำเข้าน้ำมันผ่านทางช่องแคบคองซังสูง นอกจากนี้ เศรษฐกิจในประเทศยังคงเปราะบาง โดยเฉพาะการบริโภคที่ชะลอตัว และภาคอสังหาริมทรัพย์ยังเป็นปัญหา อย่างไรก็ตาม แรงส่งหลักของตลาดหุ้นจีนจะมาจากนโยบายสนับสนุนของรัฐบาล โดยเราอาจเห็นหุ้นในกลุ่มเทคโนโลยีกลับมาขยายตัวนำตลาด อีกทั้ง แนวโน้มความสัมพันธ์ระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่ดีขึ้น โดยสหรัฐฯ และจีนมีทิศทางการเจรจาการค้าที่ดีขึ้น ผ่านการชะลอการขึ้นภาษีนำเข้าออกไป

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2569 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Information Technology 33.96% หมวดการเงิน 15.68% หมวด Industrials 13.91% หมวด Materials 7.69% และหมวดสินค้าจำเป็น 4.89% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน ตลาดหุ้นจีนยังมีโอกาสโตได้ในระยะยาว โดยเฉพาะหลังจากที่ทางการจีนกลับมาให้ความสำคัญต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจ และการพัฒนาระบบ AI และเทคโนโลยี โดยจะเห็นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจออกมาต่อเนื่อง ประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่ยังคงผ่อนคลายของธนาคารกลางจีนจะสามารถกระตุ้นเศรษฐกิจได้ โดยคาดว่าตลาดจีนได้รับข่าวร้ายไปพอสมควรแล้ว อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจจะยังคงมีความผันผวน โดยต้องจับตาประสิทธิภาพของนโยบายกระตุ้นต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน โดยเฉพาะในภาคการบริโภค อีกทั้งแรงกดดันด้านการเมืองระหว่างประเทศที่กดดันอยู่ต่อเนื่อง

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด อยู่ระหว่างการทบทวนอัตราค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) ของกองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อ่ำบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน์เอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ชลกาญจน์ กฤตยาเกียรติ

(นางสาวชลกาญจน์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชนาอิลวดี CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		2569
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		45,176,482.67
เงินฝากธนาคาร		1,819,214.13
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	66,933.99
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		259.70
จากการขายหน่วยลงทุน		43,500.00
รวมสินทรัพย์		47,106,390.49
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	392,516.67
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		141,267.56
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		833,812.81
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		38,235.82
หนี้สินอื่น		1,109.18
รวมหนี้สิน		1,406,942.04
สินทรัพย์สุทธิ		45,699,448.45
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		45,277,650.85
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		1,567,645.49
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(1,145,847.89)
สินทรัพย์สุทธิ		45,699,448.45
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.0931
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		4,527,765.0852

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากออมทรัพย์					
บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์					
จำนวนเงิน 104,170.00 หยวนจีน		เมื่อทวงถาม	514,745.64	514,745.64	1.14
รวมเงินฝากออมทรัพย์				514,745.64	1.14
หน่วยลงทุน					
กองทุน ChinaAMC CSI 300 Index ETF					
จำนวน 189,800.0000 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 47.6200 หยวนจีน					
รวมเป็นเงิน 9,038,276.00 หยวนจีน	83188-HK	ไม่มีกำหนดอายุ	45,783,509.69	44,661,737.03	98.86
รวมหน่วยลงทุน				44,661,737.03	98.86
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 46,298,255.33 บาท)				45,176,482.67	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลวี่ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท) 2569
รายได้		
รายได้เงินปันผล		520,297.90
รายได้ดอกเบี้ย		2,106.94
รวมรายได้		522,404.84
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	225,997.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		9,039.83
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	45,199.54
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน	5	19.90
ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์		34,413.01
รวมค่าใช้จ่าย		314,669.90
รายได้สุทธิ		207,734.94
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(20,492.67)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,121,772.66)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(3,433,836.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(325,582.68)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		3,548,101.51
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(1,353,582.83)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(1,145,847.89)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลวี่ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

	(หน่วย : บาท)
	2569
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(1,145,847.89)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างงวด	86,478,237.83
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(39,632,941.49)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	45,699,448.45
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	45,699,448.45
	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	8,383,187.6265
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(3,855,422.5413)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด	4,527,765.0852

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิกวิตี CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิกวิตี CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2568 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพที่มีการรับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยเน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) ที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ชื่อ ChinaAMC CSI 300 Index ETF ("กองทุนหลัก") โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และจะลงทุนในสกุลเงินหยวน (RMB) เป็นสกุลเงินหลัก

กองทุนหลักเป็นกองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (The Stock Exchange of Hong Kong Limited "SEHK") ที่มีนโยบายลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนี CSI 300 ("ดัชนีอ้างอิง") ในสัดส่วนตามน้ำหนักของหลักทรัพย์ที่อยู่ในดัชนีอ้างอิง เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง โดยกองทุนหลักจะลงทุนผ่านโครงการ RQFII และ/หรือ Stock Connect ในอัตราส่วนร้อยละ 100 ของทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลัก ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท China Asset Management (Hong Kong) Limited โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ China Securities Regulatory Commission (CSRC) ของประเทศจีน ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

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

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) โดยมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารดังกล่าวเมื่อรวมกับสัดส่วนการลงทุนของกองทุนหลักจะไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ (กองทุนปลายทาง) ในสัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยการลงทุนในหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องอยู่ภายใต้กรอบนโยบายการลงทุนของกองทุนซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์เงื่อนไข ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และ/หรือที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมในอนาคต ทั้งนี้ กองทุนปลายทางสามารถลงทุนต่อในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด และไม่อนุญาตให้กองทุนปลายทางและกองทุนรวมอื่น ลงทุนย้อนกลับในกองลงทุนต้นทาง (circle investment) ได้

กองทุนอาจพิจารณาการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงิน (Fx hedging) หรือไมก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน (Dynamic hedging) ซึ่งจะพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาดและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางของอัตราแลกเปลี่ยน หรือค่าใช้จ่าย เป็นต้น ตามความเหมาะสมในแต่ละขณะ

กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยง (hedging) จากการลงทุน โดยมี underlying ได้แก่ อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย เครดิต เช่น credit rating หรือ credit event และทรัพย์สินที่กองทุนสามารถลงทุนได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งจะพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาดและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ทิศทางของอัตราแลกเปลี่ยน หรือค่าใช้จ่าย เป็นต้น ตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และจะลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนอาจพิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาตีประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.4 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	2569
ซื้อเงินลงทุน	63,965,083.10
ขายเงินลงทุน	21,199,994.99

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2569	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	225,997.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	45,199.54	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน	19.90	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

(หน่วย : หยวนจีน)

	2569	นโยบายการกำหนดราคา
กองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน		
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	896,280.56	ราคาตลาด

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม

2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา

สัญญา Spot

รายการซื้อ	85,173.34	หยวนจีน	4.52700	1 ธ.ค. 2568 - 3 ธ.ค. 2568	385,579.71
------------	-----------	---------	---------	---------------------------	------------

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	225,054.35	หยวนจีน	4.49900	12 ก.พ. 2569 - 13 ก.พ. 2569	1,012,519.52
รายการซื้อ	1,951,000.00	หยวนจีน	4.51500	24 ก.พ. 2569 - 26 ก.พ. 2569	8,808,765.00
รายการซื้อ	305,133.16	หยวนจีน	4.71000	20 เม.ย. 2569 - 22 เม.ย. 2569	1,437,177.18
รายการซื้อ	243,757.12	หยวนจีน	4.81804	29 พ.ค. 2569 - 2 มิ.ย. 2569	1,174,431.55
รายการซื้อ	1,377,000.00	หยวนจีน	4.85300	9 มิ.ย. 2569 - 11 มิ.ย. 2569	6,682,581.00
รายการซื้อ	1,157,000.00	หยวนจีน	4.85300	9 มิ.ย. 2569 - 11 มิ.ย. 2569	5,614,921.00
รายการซื้อ	166,492.51	หยวนจีน	4.91800	13 ก.ค. 2569 - 15 ก.ค. 2569	818,810.16
รายการซื้อ	110,035.83	หยวนจีน	4.96700	15 ก.ค. 2569 - 17 ก.ค. 2569	546,547.97
รายการซื้อ	39,477.83	หยวนจีน	4.97450	21 ก.ค. 2569 - 23 ก.ค. 2569	196,382.47
รายการซื้อ	1,977,000.00	หยวนจีน	4.97450	21 ก.ค. 2569 - 23 ก.ค. 2569	9,834,586.50
รายการซื้อ	28,588.57	หยวนจีน	4.95600	31 ก.ค. 2569 - 4 ส.ค. 2569	141,684.95
รวมรายการซื้อ	7,665,712.71	หยวนจีน			36,653,987.01
รายการขาย	105,790.52	หยวนจีน	4.53400	3 ก.พ. 2569 - 6 ก.พ. 2569	479,654.22
รายการขาย	272,909.39	หยวนจีน	4.51496	24 ก.พ. 2569 - 27 ก.พ. 2569	1,232,174.98
รายการขาย	269,485.86	หยวนจีน	4.59020	5 มี.ค. 2569 - 10 มี.ค. 2569	1,236,993.99
รายการขาย	338,555.74	หยวนจีน	4.85250	9 มิ.ย. 2569 - 12 มิ.ย. 2569	1,642,841.73
รวมรายการขาย	986,741.51	หยวนจีน			4,591,664.92

(หน่วย : บาท)					
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	111,000.00	หยวนจีน	4.53400	3 ก.พ. 2569 - 26 ก.พ. 2569	503,274.00
รายการซื้อ	831,000.00	หยวนจีน	4.53450	26 ก.พ. 2569 - 21 พ.ค. 2569	3,768,169.50
รายการซื้อ	354,000.00	หยวนจีน	4.77100	23 มี.ค. 2569 - 28 พ.ค. 2569	1,688,934.00
รายการซื้อ	2,258,000.00	หยวนจีน	4.81800	29 พ.ค. 2569 - 4 มิ.ย. 2569	10,879,044.00
รวมรายการซื้อ	3,554,000.00	หยวนจีน			16,839,421.50
รายการขาย	2,046,000.00	หยวนจีน	4.51040	24 ก.พ. 2569 - 21 พ.ค. 2569	9,228,278.40
รายการขาย	850,649.97	หยวนจีน	4.54000	26 ก.พ. 2569 - 4 มี.ค. 2569	3,861,950.86
รายการขาย	608,000.00	หยวนจีน	4.70860	20 เม.ย. 2569 - 28 พ.ค. 2569	2,862,828.80
รายการขาย	2,686,000.00	หยวนจีน	4.81600	29 พ.ค. 2569 - 16 ก.ค. 2569	12,935,776.00
รายการขาย	1,977,000.00	หยวนจีน	4.85040	9 มิ.ย. 2569 - 23 ก.ค. 2569	9,589,240.80
รายการขาย	2,102,000.00	หยวนจีน	4.97260	21 ก.ค. 2569 - 20 ส.ค. 2569	10,452,405.20
รวมรายการขาย	10,269,649.97	หยวนจีน			48,930,480.06

กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)					
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	896,280.56	หยวนจีน	4.57740	28 ต.ค. 2568 - 31 ต.ค. 2568	4,102,634.64

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

2569

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	30,819.31
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	6,163.86
ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุนค้ำจ่าย	19.90

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	28,588.57	หยวนจีน	4.95600	31 ก.ค. 2569 - 4 ส.ค. 2569
สัญญา Forward				
รายการขาย	2,102,000.00	หยวนจีน	4.97260	21 ก.ค. 2569 - 20 ส.ค. 2569

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์เอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก

ชื่อ ChinaAMC CSI 300 Index ETF

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	ChinaAMC CSI 300 Index ETF
วันที่จดทะเบียนซื้อขายใน	17 กรกฎาคม 2555
ตลาดหลักทรัพย์	

ตลาดหลักทรัพย์ที่	ตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง ("SEHK")
จดทะเบียนซื้อขาย	
หน่วยงานที่กำกับดูแล	China Securities Regulatory Commission ("CSRC")
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์การลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี CSI 300 Index
กลยุทธ์การลงทุน	<p>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 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน</p> <p>ผู้จัดการกองทุนอาจลงทุนโดยใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบการสุ่มตัวอย่างแทน (Representative Sampling Strategy) ในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์บางตัวที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดในการลงทุนหรือมีปริมาณที่ไม่เพียงพอต่อการลงทุน หรือในกรณีที่ผู้จัดการกองทุนพิจารณาโดยใช้ดุลยพินิจแต่เพียงผู้เดียวแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม ซึ่งหมายความว่ากองทุนจะลงทุนโดยตรงในกลุ่มหลักทรัพย์ที่เป็นตัวแทน ซึ่งโดยรวมแล้วมีลักษณะการลงทุนเช่นเดียวกับดัชนี</p>

กลยุทธ์การลงทุน (ต่อ)

ผู้จัดการกองทุนอาจใช้ดุลยพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวในการสลับใช้ระหว่างกลยุทธ์การลงทุนแบบ Full Replication Strategy และแบบ Representative Sampling Strategy โดยไม่จำเป็นต้องแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้า ซึ่งการสลับใช้กลยุทธ์การลงทุนดังกล่าวอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้งเท่าที่ผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่ามีความเหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์การลงทุนที่ต้องการสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับดัชนีมากที่สุด (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

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันทำการขายและรับซื้อคืน

ทุกวันทำการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

จ่ายเงินปันผลปีละ 1 ครั้ง (ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน)

ผู้จัดการกองทุน (Manager)

China Asset Management (Hong Kong) Limited

ผู้ดูแลผลประโยชน์

Cititrust Limited

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2569			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	หยวนจีน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	28,588.57	141,684.95	-	417.39
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	8,943,000.00	43,858,063.80	66,933.99	392,099.28
รวมมูลค่ายุติธรรม			66,933.99	392,516.67

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า
ยุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	44,661,737.03	-	-	44,661,737.03
ตราสารหนี้	-	514,745.64	-	514,745.64
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	66,933.99	-	66,933.99
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	392,516.67	-	392,516.67

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งมีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและ
จำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569				
มีอัตราดอกเบี้ย				
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	1,819,214.13	-	-	1,819,214.13
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	514,745.64	514,745.64
หน่วยลงทุน	-	-	44,661,737.03	44,661,737.03
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	66,933.99	66,933.99
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	259.70	259.70
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	43,500.00	43,500.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	392,516.67	392,516.67
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	141,267.56	141,267.56
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	833,812.81	833,812.81
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	38,235.82	38,235.82
หนี้สินอื่น	-	-	1,109.18	1,109.18

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินหยวน (RMB) จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ดังนั้น กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินโดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน (Dynamic hedging) ตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งมีสัดส่วนไม่เกิน 105% ของมูลค่าความเสี่ยงที่มีอยู่ เช่น การทำสัญญา FX Forward หรือ สัญญาออปชัน หรือ Currency Swap เป็นต้น อย่างไรก็ตาม แม้ว่ากองทุนมีการทำธุรกรรมการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินนั้น อาจทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ก็ไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากมีการคาดการณ์ผิดก็จะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หยวนจีน)

รายการ	2569
สินทรัพย์	
เงินฝากออมทรัพย์	104,170.00
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	9,038,276.00
หนี้สิน	
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	28,588.57

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 หยวนจีน เท่ากับ 4.9414 บาท

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชนาอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,819,473.83	3.98
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AA+	1,819,473.83	3.98
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	45,176,482.67	98.86
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	44,661,737.03	97.73
เงินฝากธนาคาร		
FITCH_TH-LONG		
Rate AA+	514,745.64	1.13
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(325,582.68)	(0.71)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(764.98)	0.00
Rate A-	(391,334.30)	(0.86)
FITCH-LONG		
Rate AA-	66,516.60	0.15
อื่นๆ	(970,925.37)	(2.13)
ลูกหนี้	43,500.00	0.10
เจ้าหนี้	(976,189.55)	(2.15)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(38,235.82)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	45,699,448.45	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 กรกฎาคม 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	141,684.95	(0.0009)	4 ส.ค. 2569	(417.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	10,452,405.20	0.1465	20 ส.ค. 2569	66,933.99
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	11,210,670.24	(0.6837)	6 ส.ค. 2569	(312,441.36)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	9,120,131.86	(0.1726)	20 ส.ค. 2569	(78,892.94)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ร.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	13,074,856.50	(0.0017)	10 ก.ย. 2569	(764.98)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	226.00	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	9.04	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	45.20	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน (Operating Fee) 2/	0.02	0.0001
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	280.26	0.9952

หมายเหตุ

- 1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว
- 2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0006 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 กรกฎาคม 2569 เป็นต้นไป
- 3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิลลิมิเต็ด ซีเอสไอ 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ / Krungsri China Equity CSI 300 RMF
ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

บริษัท	จำนวนเงิน	อัตราส่วน
	(หยวน)	(%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	10,171.69	100.00
รวม / Total	10,171.69	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไฮนด์คิวตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (17 ตุลาคม 2568)
KF-CSI300-INDXRMF	-1.30%	-3.45%	-1.92%	N/A	N/A	N/A	N/A	+0.93%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+9.38%	+0.12%	+8.03%	N/A	N/A	N/A	N/A	+9.15%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+21.11%	+24.91%	+22.36%	N/A	N/A	N/A	N/A	+19.42%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+20.69%	+25.22%	+22.02%	N/A	N/A	N/A	N/A	+19.36%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 17 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน์เอคิวตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน์เอคิวตี้ CSI 300

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน์เอคิวตี้ CSI 300 เพื่อการเลี้ยงชีพ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปสถานะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆ ของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. นายทลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปิติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิพ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจตุรันต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | คันดิสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 0.59 เท่า

(6) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2026)

▲ Cumulative Performance (%)²

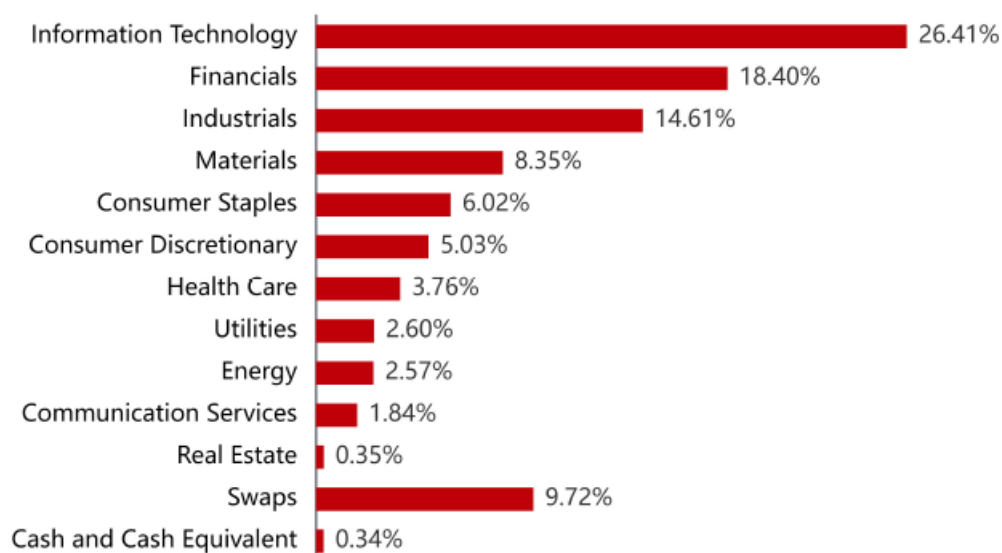
	1 Month	3 Month	6 Month	1 Year	3 Year	5 Year
ChinaAMC CSI 300 Index ETF ²	-7.49	-3.72	-1.70	13.88	19.44	2.28
CSI 300 Index (Total Return) ³	-7.41	-3.43	-1.17	15.12	23.52	8.00

▲ Yearly Performance (%)²

	2021	2022	2023	2024	2025	2026 YTD
ChinaAMC CSI 300 Index ETF ²	-4.52	-20.58	-10.11	16.86	19.59	-0.06
CSI 300 Index (Total Return) ³	-3.52	-19.84	-9.14	18.24	20.98	0.58

▲ Portfolio Allocation

Sector Exposure (%)



▲ Top 10 Holdings

Security Name	Weight(%)
SWAPS	9.72%
CONTEMPORARY AMPEREX TECHN-A 300750	3.61%
SHANDONG ZHONGJI ELECTRICA-A 300308	3.47%
KWEICHOW MOUTAI CO LTD-A	2.91%
PING AN INSURANCE GROUP CO-A	2.02%
EOPTOLINK TECHNOLOGY INC L-A 300502	1.91%
ZIJIN MINING GROUP CO LTD-A	1.87%
CHINA MERCHANTS BANK-A	1.69%
MIDEA GROUP CO LTD-A	1.47%
CHINA YANGTZE POWER CO LTD-A	1.23%