



krungsri

Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 – 31 พฤษภาคม 2569

กองทุนรวม

KFCMEGA

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชน่าเมกะเทรนด์

Krungsri China Megatrends Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชน่าเมกะเทรนด์-สะสมมูลค่า (KFCMEGA-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชน่าเมกะเทรนด์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFCMEGA-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีชน่าเมกะเทรนด์-ปันผล (KFCMEGA-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand

T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี

เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรอนด์

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	5
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	6
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	23
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	26
● ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	27
● ผลการดำเนินงาน	28
● รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	30
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	31
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบัญชั้จัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ (KFCMEGA) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFCMEGA-A จำนวน 962.89 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 4.5779 บาท
- KFCMEGA-I จำนวน 188.95 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 4.5783 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFCMEGA-A ลดลงร้อยละ 9.08 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.33
- KFCMEGA-I ลดลงร้อยละ 9.08 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.33

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนปรับตัวลดลงประมาณ 9.1% โดยได้รับแรงกดดันจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนที่ยังเปราะบาง ภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยังฟื้นตัวช้า ความเชื่อมั่นผู้บริโภคยังอ่อนแอ และภาวะเงินฝืด ส่งผลให้ภาคครัวเรือนต้องใช้จ่ายอย่างระมัดระวัง และภาคเอกชนชะลอการลงทุน โดยแม้รัฐบาลจีนจะเริ่มออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจมากขึ้น แต่ตลาดยังไม่มั่นใจว่าจะสามารถดึงเศรษฐกิจกลับเข้าสู่ Growth Cycle ได้ ส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติยังมีสถานะ Underweight หุ้นจีนอยู่ ด้านรัฐบาลจีนเร่งยุทธศาสตร์ Technology Self-Reliance เพื่อลดการพึ่งพาเทคโนโลยีจากต่างประเทศ และสร้างระบบเทคโนโลยีแบบครบวงจรของตนเอง หลังจากจีนเผชิญแรงกดดันจากมาตรการควบคุมการส่งออกเทคโนโลยีของสหรัฐฯ โดยเฉพาะในด้าน Semiconductor และ AI Infrastructure โดยหัวใจที่สำคัญที่สุดของยุทธศาสตร์นี้ คือ Semiconductor Independence หลังจากหุ้นบริษัท NVIDIA Corporation และบริษัทชาติตะวันตกถูกจำกัดการส่งออก AI Chips ขึ้นสูงให้จีน รัฐบาลจีนจึงเร่งลงทุนเพื่อสร้าง Supply Chain ในประเทศ สำหรับปัจจัยลบของกองทุน หุ้นของ บริษัท Tencent Holdings Limited (Tencent) เผชิญแรงกดดันจากธุรกิจเกมที่จะลดตัวลง การแข่งขันด้าน AI และ Cloud Computing ที่ต้องใช้เงินลงทุนสูง และการใช้จ่ายผู้บริโภคที่ยังอ่อนแอ นอกจากนี้ ธุรกิจ Internet Platform ของจีนเริ่มเข้าสู่ช่วงที่การเติบโตของผู้ใช้งานชะลอตัวลง ส่งผลให้การแข่งขันเพื่อแย่งผู้ใช้งานสูงขึ้น นอกจากนี้ Tencent อาจต้องเพิ่มการลงทุนด้าน AI Infrastructure และ AI Ecosystem อย่างต่อเนื่อง ด้านการลงทุนในบริษัท Meituan ถูกกดดันจากสงครามราคาในธุรกิจ Food Delivery ผ่านการแจกคูปอง ส่วนลดค่าส่ง และการให้เงินอุดหนุนร้านค้า เพื่อดึงดูดผู้ใช้งาน ร้านอาหาร และไรเดอร์ให้อยู่บนแพลตฟอร์ม เนื่องจากธุรกิจ Food Delivery ของจีน จำนวนผู้ใช้งานใหม่ไม่ได้สูงเหมือนในอดีต ทำให้การแข่งขันเปลี่ยนไปสู่การเพิ่มประสิทธิภาพในการส่งอาหาร โดยคู่แข่งสำคัญเช่น Ele.me และ JD.COM ต่างพยายามรุกตลาดธุรกิจส่งอาหารมากขึ้น เพราะมองเห็นโอกาสต่อยอดขายสินค้าอื่นๆ ได้มากขึ้น เช่น เครื่องใช้ในบ้าน การจองโรงแรมและท่องเที่ยว และบริการต่างๆ ในชีวิตประจำวัน อย่างไรก็ตาม การลงทุนใน JD.COM และ China Construction Bank เป็นปัจจัยบวกต่อกองทุน โดย JD.COM ได้รับอานิสงค์จากการฟื้นตัวของผลประกอบการ การเติบโตของธุรกิจ Supply Chain และนโยบายซื้อหุ้นคืน ขณะที่ China Construction Bank นักลงทุนกลับมาให้ความสนใจกับหุ้นขนาดใหญ่ที่มีลักษณะ Defensive มากขึ้น

ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม 2569 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนใน iShares China Large-Cap ETF 39.66% KraneShares CSI China Internet Fund 32.91% Invesco China Technology ETF 16.48% และ Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF 11.45%

แนวโน้มการลงทุน

ในช่วงที่เหลือของปี 2569 ตลาดหุ้นจีนมีแนวโน้มผันผวนสูง โดยเผชิญแรงกดดันจากภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ฟื้นตัวช้า การบริโภคภายในประเทศที่ยังอ่อนแอและความตึงเครียดระหว่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ตลาดเริ่มมองว่าความเสี่ยงของเศรษฐกิจจีนอาจจำกัดมากขึ้น หลังรัฐบาลจีนทยอยออกมาตรการสนับสนุนเศรษฐกิจ การลงทุน และเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง โดยเริ่มเห็นสัญญาณเชิงบวกมากขึ้นในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี จากการพัฒนา AI Cloud และเทคโนโลยีขั้นสูงมากขึ้น โดยบริษัทเทคโนโลยีขนาดใหญ่ของจีน เช่น Tencent และ Alibaba เริ่มนำ AI ไปต่อยอดธุรกิจจริงมากขึ้น เช่น ธุรกิจ Cloud ระบบโฆษณาออนไลน์ และระบบค้นหา อีกปัจจัยสนับสนุนสำคัญ คือ แผนพัฒนาเศรษฐกิจระยะ 5 ปี ฉบับใหม่ของจีน (2026 - 2030) ที่ให้ความสำคัญกับการยกระดับเศรษฐกิจผ่านเทคโนโลยีและนวัตกรรมขั้นสูง โดยรัฐบาลจีนเร่งสนับสนุนอุตสาหกรรม Semiconductor การลงทุนใน AI Infrastructure ระบบอัตโนมัติ และการผลิตขั้นสูง เป็นต้น นอกจากนี้ นโยบาย Anti-Involution หรือการลดการแข่งขันแบบตัดราคารุนแรง เริ่มส่งผลต่อภาคธุรกิจมากขึ้น โดยรัฐบาลจีนพยายามลดการทำสงครามราคา โดยเฉพาะอุตสาหกรรมที่เผชิญกำลังการผลิตล้นระบบ (Overcapacity) ส่งผลให้เริ่มเห็นสัญญาณเชิงบวกในอุตสาหกรรมพลังงานแสงอาทิตย์ รถยนต์ไฟฟ้า แบตเตอรี่ และสินค้าอุตสาหกรรม

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกย่องที่ได้อบรมความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละเอียดยกย่องเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้น صندوقกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม ดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคต จะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเอียดที่เกิดขึ้นอัน เกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตาม วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

Pausi S

(คุณปารดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

19 มิถุนายน 2569 *IP*

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 30 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเมกะเทรนด์

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	1,185,979,295.23	1,583,977,371.84
เงินฝากธนาคาร		4,292,620.57	5,113,949.40
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		63,046.92	190,513.20
จากการขายหน่วยลงทุน		50,989.74	991,086.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	364,862.60	44,971,650.43
รวมสินทรัพย์		1,190,750,815.06	1,635,244,570.94
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,509,672.19	3,565,082.50
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	34,663,570.96	2,898,057.56
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,643,623.61	1,880,457.75
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,457.04	28,576.98
เจ้าหนี้อื่น	5	33,068.98	115,168.87
หนี้สินอื่น		43,332.83	45,530.22
รวมหนี้สิน		38,902,725.61	8,532,873.88
สินทรัพย์สุทธิ		1,151,848,089.45	1,626,711,697.06
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,516,050,038.51	3,231,297,122.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		57,961,597.45	(277,363,903.55)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(1,422,163,546.51)	(1,327,221,521.39)
สินทรัพย์สุทธิ	7	1,151,848,089.45	1,626,711,697.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น/จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.30	เมื่อทวงถาม	5,746.52	5,746.52	-
บมจ.ท.ยูโอบี		0.50	เมื่อทวงถาม	23,190,749.59	23,190,749.59	1.95
ท.ซีดีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ			เมื่อทวงถาม	156,952.54 ดอลลาร์สหรัฐ	5,115,083.28	0.43
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
iShares China Large-Cap ETF	FXI-US			400,000	456,911,800.00	38.53
มูลค่าหน่วยละ 35.05 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 14,020,000.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
KraneShares CSI China Internet ETF	KWEB-US			435,200	379,116,080.64	31.97
มูลค่าหน่วยละ 26.73 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 11,632,896.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF	US37950E4089			224,000	131,840,889.60	11.12
มูลค่าหน่วยละ 18.06 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 4,045,440.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
Invesco China Technology ETF	US46138E8003			110,300	189,798,945.60	16.00
มูลค่าหน่วยละ 52.80 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 5,823,840.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,338,499,251.91 บาท)					1,185,979,295.23	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโชนำเมกะเทรนด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ทิสโก้		0.45	เมื่อทวงถาม	5,724.43	5,724.43	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.90	เมื่อทวงถาม	25,970,986.48	25,970,986.48	1.64
ธ.ซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ			เมื่อทวงถาม	695.83 ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	22,811.39	-
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
GLOBAL X China Consumer Brand ETF	9806-HK			177,200	34,361,108.05	2.17
มูลค่าหน่วยละ 5.915 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 1,048,138.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
iShares China Large-Cap ETF	FXI-US			394,800	452,995,494.00	28.60
มูลค่าหน่วยละ 35.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 13,818,000.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
KraneShares CSI China Internet ETF	KWEB-US			292,100	313,515,434.18	19.79
มูลค่าหน่วยละ 32.74 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 9,563,354.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF	US37950E4089			790,400	542,072,412.54	34.22
มูลค่าหน่วยละ 20.92 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 16,535,168.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
Invesco China Technology ETF	US46138E8003			161,400	215,033,400.77	13.58
มูลค่าหน่วยละ 40.64 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเป็นเงิน 6,559,296.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา						
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,789,108,748.77 บาท)					1,583,977,371.84	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีสินทรัพย์อสังหาริมทรัพย์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		36,051,398.23	24,470,805.17
รายได้ดอกเบี้ย		249,229.62	411,267.95
รายได้อื่น		5,704.11	-
รวมรายได้		36,306,331.96	24,882,073.12
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	18,817,135.71	15,485,167.03
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		474,165.74	464,554.91
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,370,829.09	2,322,774.91
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		71,200.00	71,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		176,443.64	495,553.45
รวมค่าใช้จ่าย		21,909,774.18	18,839,250.30
รายได้สุทธิ		14,396,557.78	6,042,822.82
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(120,030,525.03)	(609,283,204.85)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		52,611,420.25	928,455,266.19
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		51,818,484.30	10,952,926.90
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	(76,372,301.23)	69,643,275.61
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(17,328,276.75)	(247,024,856.91)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(109,301,198.46)	152,743,406.94
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(94,904,640.68)	158,786,229.76
หัก ภาษีเงินได้	3	(37,384.44)	(61,690.19)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษี	7	(94,942,025.12)	158,724,539.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไว้นำนามะเทรนต์
งบบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	บาท	
	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(94,942,025.12)	158,724,539.57
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	379,932,142.27	502,953,206.67
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(759,853,724.76)	(425,047,987.56)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(474,863,607.61)	236,629,758.68
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,626,711,697.06	1,390,081,938.38
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,151,848,089.45	1,626,711,697.06

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	323,129,712.1996	312,315,465.7684
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	68,320,014.6647	95,553,610.7586
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(139,844,723.0134)	(84,739,364.3274)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	251,605,003.8509	323,129,712.1996

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

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

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

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

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

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้เฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ลงทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์
ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

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

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	811,422,703.11	1,409,009,407.89
ขายเงินลงทุน	1,143,963,452.40	1,423,783,816.30

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2569	2568	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	18,817,135.71	15,485,167.03	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,370,829.09	2,322,774.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	29,447,619.50	855,431,987.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	155,920,472.65	636,928,337.61	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,374,496.16	1,533,269.33
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	164,939.53	229,990.35
เจ้าหนี้อื่น	33,068.98	115,168.87
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	1,040,683.29
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	132,142.87

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2569		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,265,749,538.40	364,862.60	34,663,570.96
	บาท		
	2568		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,680,676,891.20	44,971,650.43	2,898,057.56

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2569	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	210,334,243.1224	41,270,760.7285
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	962,894,696.05	188,953,393.40
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	4.5779	4.5783
	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	281,436,375.0977	41,693,337.1019
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,416,799,098.47	209,912,598.59
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	5.0341	5.0346
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้		
	บาท	
	2569	2568
ชนิดสะสมมูลค่า	(71,964,700.89)	147,529,312.71
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	(22,977,324.23)	11,195,226.86
รวม	(94,942,025.12)	158,724,539.57

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	1,157,667,715.84	-	-	1,157,667,715.84
ตราสารหนี้	-	28,311,579.39	-	28,311,579.39
ตราสารอนุพันธ์	-	364,862.60	-	364,862.60
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	34,663,570.96	-	34,663,570.96

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	1,557,977,849.54	-	-	1,557,977,849.54
ตราสารหนี้	-	25,999,522.30	-	25,999,522.30
ตราสารอนุพันธ์	-	44,971,650.43	-	44,971,650.43
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	2,898,057.56	-	2,898,057.56

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	23,196,496.11	-	1,162,782,799.12	1,185,979,295.23
เงินฝากธนาคาร	4,292,620.57	-	-	4,292,620.57
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	63,046.92	63,046.92
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	50,989.74	50,989.74
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	364,862.60	364,862.60
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
<u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u>				
หน่วยลงทุน	-	-	2,509,672.19	2,509,672.19
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	34,663,570.96	34,663,570.96
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,643,623.61	1,643,623.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	9,457.04	9,457.04
เจ้าหนี้อื่น	-	-	33,068.98	33,068.98
หนี้สินอื่น	-	-	43,332.83	43,332.83

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	25,976,710.91	-	1,558,000,660.93	1,583,977,371.84
เงินฝากธนาคาร	5,113,949.40	-	-	5,113,949.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	190,513.20	190,513.20
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	991,086.07	991,086.07
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	44,971,650.43	44,971,650.43
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
<u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u>				
หน่วยลงทุน	-	-	3,565,082.50	3,565,082.50
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,898,057.56	2,898,057.56
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,880,457.75	1,880,457.75
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	28,576.98	28,576.98
เจ้าหนี้อื่น	-	-	115,168.87	115,168.87
หนี้สินอื่น	-	-	45,530.22	45,530.22

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และ 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2569	2568
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	35,679,128.54	47,524,651.83

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2569 ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนเปลี่ยนผู้ดูแลผลประโยชน์จากเดิม ธนาकरชิดีเบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็น ธนาकरกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีโซน่าเมกะเทรนด์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 พฤษภาคม 2569

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	27,552,163.60	2.39
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A+	5,754.53	0.00
S&P		
Rate A-	4,292,742.63	0.37
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	23,253,666.44	2.02
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	1,162,782,799.12	100.95
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,157,667,715.84	100.51
เงินฝากธนาคาร		
S&P		
Rate A-	5,115,083.28	0.44
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(34,298,708.36)	(2.98)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	364,862.60	0.03
FITCH-LONG		
Rate AA	(34,663,570.96)	(3.01)
อื่นๆ	(4,188,164.91)	(0.36)
ลูกหนี้	50,989.74	0.00
เจ้าหนี้	(2,595,531.04)	(0.22)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,643,623.61)	(0.14)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,151,848,089.45	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนต์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 พฤษภาคม 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	215,029,854.90	(1.0715)	26 มิ.ย. 2569	(12,342,253.39)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	200,067,861.50	(0.2408)	24 ก.ค. 2569	(2,773,393.09)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	399,720,024.00	(0.5518)	14 ส.ค. 2569	(6,355,535.34)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	300,299,915.50	(1.0859)	5 มิ.ย. 2569	(12,508,092.14)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	80,249,148.00	(0.0594)	4 ก.ย. 2569	(684,297.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	70,382,734.50	0.0317	5 มิ.ย. 2569	364,862.60

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	18,817.14	1.2738
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	474.17	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,370.83	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	71.20	0.0048
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	21,733.34	1.4712

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.3375 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2568 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีจีนน่าเมกะเทรนด์ / Krungsri China Megatrends Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

บริษัท	จำนวนเงิน	อัตราส่วน
	(ดอลลาร์สหรัฐ)	(%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	15,790.29	100.00
รวม / Total	15,790.29	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 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 มิถุนายน 2564)
KFCMEGA-A	-15.52%	-9.60%	-17.38%	-9.08%	-1.61%	N/A	N/A	-14.60%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-3.71%	-2.55%	-6.00%	+8.33%	+9.54%	N/A	N/A	-3.17%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+24.54%	+26.37%	+22.82%	+22.17%	+30.26%	N/A	N/A	+34.12%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+16.73%	+17.55%	+16.25%	+16.34%	+22.16%	N/A	N/A	+24.80%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

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

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2569	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
KFCMEGA-I	-15.52%	-9.60%	-17.38%	-9.08%	-1.61%	N/A	N/A	-7.20%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-3.71%	-2.55%	-6.00%	+8.33%	+9.54%	N/A	N/A	+3.81%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+24.54%	+26.37%	+22.82%	+22.17%	+30.26%	N/A	N/A	+31.21%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+16.73%	+17.55%	+16.25%	+16.34%	+22.16%	N/A	N/A	+23.04%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

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

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเมกะเทรนด์
ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2568 - 31 พฤษภาคม 2569

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญ ประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	KraneShares CSI China Internet Fund	1	1	1	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียง
ในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569)

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

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

(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรี ไลน์แอมะเทรนต์ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปสถานะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆ ของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือ การจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. นายชลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปิติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิฬ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจาตุรนต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนูรัตน์ |
| 10. นางสาววรดา | คันดิสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFCMEGA-A (portfolio turnover ratio) 0.09 เท่า
- KFCMEGA-I (portfolio turnover ratio) 0.09 เท่า

(6) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนต่างประเทศ

1. Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF (Fund Ticker: CHIQ) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2026)

PERFORMANCE (%)

	1M	YTD	1Y	3Y	5Y	10Y	Since Inception
NAV	-8.57%	-15.31%	-13.34%	4.84%	-10.09%	6.52%	2.32%
Market Price	-9.79%	-15.09%	-12.40%	4.91%	-10.26%	6.48%	2.29%
Hybrid Index ⁽³⁾	-8.58%	-15.12%	-12.85%	5.51%	-9.88%	7.14%	2.91%

TOP 10 HOLDINGS (%)

Holdings exclude cash & are Subject to Change.

Alibaba Group Holding Ltd	8.67%	Trip.com Group Ltd	4.53%
Pdd Holdings Inc	8.29%	Geely Automobile Holdings Lt	3.58%
Meituan-class B	7.82%	Yum China Holdings Inc	3.25%
Byd Co Ltd-h	7.23%	Anta Sports Products Ltd	2.72%
Jd.com Inc-class A	6.28%	Nio Inc-class A	2.63%

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

[Click here for standard performance as of the most recent quarter-end.](#)

INDUSTRY BREAKDOWN (%)



Consumer Discretionary Distribution & Retail	34.91%
Automobiles & Components	30.80%
Consumer Durables & Apparel	17.38%
Consumer Services	16.26%
Equity Real Estate Investment Trusts (REITs)	0.39%
Technology Hardware & Equipment	0.27%

All Sector, Industry and Geographic breakdowns, where provided, are based on equity positions held by the ETF and exclude cash, currencies, and other holdings.

2. Invesco China Technology ETF (Fund Ticker: CQQQ) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2026)

Performance as at March 31, 2026

Performance (%)	YTD	1Y	3Y	5Y	10Y	Fund inception
ETF - NAV	-12.54	5.05	0.13	-10.28	3.62	4.74
ETF - Market Price	-11.43	6.09	0.64	-10.26	3.73	4.80
Underlying index	-14.32	4.15	0.14	-10.01	-	-
Benchmark ¹	-8.94	3.85	6.55	-4.91	5.07	3.15

Calendar year performance (%)

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
ETF - NAV	33.65	11.24	-16.97	-29.74	-25.13	58.33	32.46	-34.21	72.54	-0.07
Underlying index	35.14	11.90	-16.60	-29.21	-24.63	60.01	-	-	-	-
Benchmark ¹	31.17	19.42	-11.20	-21.93	-21.72	29.49	23.46	-18.88	54.07	0.90

Returns less than one year are cumulative. Performance data quoted represents past performance. Past performance is not a guarantee of future results; current performance may be higher or lower than performance quoted. Investment returns and principal value will fluctuate and Shares, when redeemed, may be worth more or less than their original cost. See [invesco.com](#) to find the most recent month-end performance numbers. Market returns are based on the midpoint of the bid/ask spread at 4 p.m. ET and do not represent the returns an investor would receive if shares were traded at other times. Fund performance reflects fee waivers, absent which, performance data quoted would have been lower. As the result of a reorganization on May 18, 2018, the returns presented reflect performance of the Guggenheim predecessor fund. Invesco is not affiliated with Guggenheim. Please keep in mind that high, double-digit and/or triple-digit returns are highly unusual and cannot be sustained.

Geographic allocation (%)



■ China 100.00

Sector allocation (%)



■ Technology 100.00

Top ETF holdings (%) (Total holdings: 173)	
Name	Weight
Tencent	9.72
Meituan	9.69
PDD ADR	9.65
Baidu	6.75
Kuaishou Technology	5.04
Horizon Robotics	3.05
Hua Hong Semiconductor 'H'	2.77
SenseTime	2.68
Bilibili	2.51
Hygon Information Technology 'A'	1.98

Please see the website for complete holdings information. Holdings are subject to change and are not buy/sell recommendations.

3. KraneShares CSI China Internet ETF (Fund Ticker: KWEB) (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2026)

KWEB Performance History:

	Cumulative % Data as of month end: 05/31/2026				Average Annualized % Data as of month end: 05/31/2026			
	1 Mo	3 Mo	YTD	Since Inception	1 Yr	5 Yr	10 Yr	Since Inception
Fund NAV	-5.42%	-14.58%	-22.01%	37.16%	-14.45%	-14.44%	-0.40%	2.49%
Closing Price	-7.09%	-13.94%	-21.50%	37.17%	-13.43%	-14.55%	-0.42%	2.49%
Underlying Index	-5.44%	-15.07%	-22.42%	37.53%	-14.92%	-14.76%	-0.37%	2.51%

The performance data quoted represents past performance. Past performance does not guarantee future results. The investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investors shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than their original cost and current performance may be lower or higher than the performance quoted. For performance data current to the most recent quarter end, please visit kranehares.com/etf/kweb.

Index returns are for illustrative purposes only. Index performance returns do not reflect any management fees, transaction costs or expenses. Indexes are unmanaged and one cannot invest directly in an index.

Top 10 Holdings as of 05/29/2026 Excluding cash. Holdings are subject to change.	Ticker	%
ALIBABA GROUP HOLDING LTD	9988	9.45
TENCENT HOLDINGS LTD	700	9.29
PDD HOLDINGS INC	PDD	7.66
NETEASE INC	9999	7.02
MEITUAN-CLASS B	3690	6.79
BAIDU INC-CLASS A	9888	5.48
KE HOLDINGS INC-CL A	2423	5.18
JD.COM INC-CLASS A	9618	5.14
FULL TRUCK ALLIANCE -SPN ADR	YMM	3.99
TRIP.COM GROUP LTD	9961	3.59

Sector Breakdown Data from Bloomberg as of 05/31/2026	%
Consumer Discretionary	39.83
Communication Services	38.47
Industrials	7.12
Consumer Staples	6.94
Real Estate	5.19
Financials	2.25

4. iShares China Large-Cap ETF (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2026)

CALENDAR YEAR PERFORMANCE (%)

	2021	2022	2023	2024	2025
NAV	-21.04	-20.40	-12.87	30.10	29.01
Market Price	-20.05	-20.67	-12.35	28.95	28.93
Benchmark	-19.99	-19.54	-12.92	31.98	29.11

ANNUALIZED PERFORMANCE (%)

	1y	3y	5y	10y	Since Inception
NAV	2.38	9.28	-2.76	3.00	5.54
Market Price	2.67	9.40	-2.92	3.08	5.56
Benchmark	1.61	9.33	-2.34	3.64	-

The performance quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Current performance may be lower or higher than the performance quoted. Performance data current to the most recent month end may be obtained by visiting www.iShares.com or www.blackrock.com.

TOP HOLDINGS (%)

ALIBABA GROUP HOLDING LTD	8.34%
TENCENT HOLDINGS LTD	8.21%
CHINA CONSTRUCTION BANK CORP H	8.18%
INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF	6.11%
XIAOMI CORP	6.10%
MEITUAN	4.92%
BYD LTD H	4.34%
PING AN INSURANCE (GROUP) CO OF CH	4.30%
BANK OF CHINA LTD H	3.80%
NETEASE INC	3.46%

Total of Portfolio **57.76%**

Holdings are subject to change.

TOP SECTORS (%)

	Fund
Financials	34.29
Consumer Discretionary	26.35
Communication	16.17
Information Technology	6.10
Energy	5.37
Materials	4.16
Industrials	2.97
Health Care	2.22
Consumer Staples	0.94
Real Estate	0.92
Other	0.52

Allocations are subject to change.