



krungsri

Asset
Management

A member of MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 – 31 พฤษภาคม 2568

กองทุนรวม

KFCSI300

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300

Krungsri China Equity CSI 300 Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300-สะสมมูลค่า (KFCSI300-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFCSI300-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าอิกวิตี CSI 300-ปันผล (KFCSI300-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
อาคารเฟลีนจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอควิตี้ CSI 300

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	32
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	35
● คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	36
● ผลการดำเนินงาน	37
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	39
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอีควิตี้ CSI 300 (KFCSI300) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอีควิตี้ CSI 300 มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFCSI300-A จำนวน 227.20 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.5896 บาท

- KFCSI300-I จำนวน 1.96 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.5895 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFCSI300-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.53 เพิ่มขึ้นมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 1.05

- KFCSI300-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.53 เพิ่มขึ้นมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 1.05

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ChinaAMC CSI 300 Index ETF (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 9.6% โดยตลาดหุ้นจีน A-Shares หายอขึ้นตัวในช่วงกันยายนปี 2567 จากมาตรการขนาดใหญ่ของรัฐบาลและธนาคารกลางจีน (PBOC) ที่ออกมาเพื่อช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจ โดยรัฐบาลออกมาให้สัญญาณว่าจะกลับมาให้ความสำคัญต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจอีกครั้ง ซึ่งมาตรการที่ออกมาจะมีมาตรการช่วยเหลือด้านตลาดอสังหาริมทรัพย์ การลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง อีกทั้ง มีการปรับลดอัตราส่วนสำรองทางการเงินของธนาคารพาณิชย์จีน (Reserved Requirement Ratio: RRR) ลงอีก อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของตลาดหุ้นจีนยังมีความผันผวนอยู่มาก เนื่องจากตลาดยังคงกังวลต่อประสิทธิภาพของมาตรการและเม็ดเงินกระตุ้นที่จะออกมาได้จริง นอกจากนี้ ตลาดจีนยังถูกกดดันจากปัจจัยการเมืองระหว่างประเทศ โดยเฉพาะหลังจากที่ทรัมป์ชนะการเลือกตั้งประธานาธิบดี โดยคาดว่าจะเห็นการกดดันจากทรัมป์ผ่านนโยบายกีดกันการค้าที่รุนแรงขึ้น โดยเฉพาะการเก็บภาษีนำเข้าจากสินค้าจีนในอัตราสูง อย่างไรก็ตาม คาดว่าทางการเงินเองได้มีการเตรียมรับมือกับปัญหาดังกล่าวไว้แล้ว ผ่านนโยบายกระตุ้นการเติบโตในประเทศและการสนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีในประเทศ โดยตลาดหุ้นจีนยังได้แรงส่งจากการมาของ AI จีนอย่าง DeepSeek ที่สามารถทำราคาได้ต่ำกว่า AI สหรัฐฯ ในขณะที่มีประสิทธิภาพที่ใกล้เคียงกัน ส่งผลให้หุ้นในกลุ่มเทคโนโลยีของจีนปรับตัวขึ้นแรง โดยเราคาดว่าจะเห็นการสนับสนุนจากรัฐบาลจีนในด้านเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ปัจจัยเสี่ยงจะมาจากการบริโภคนโยบายการค้าของทรัมป์ เป็นต้น

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2568 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวดการเงิน 22.23% หมวด Information Technology 15.08% หมวดอุตสาหกรรม 14.38% และหมวดสินค้าจำเป็น 9.85% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน ตลาดหุ้นจีนยังมีโอกาสโตได้ในระยะยาว โดยเฉพาะหลังจากที่ทางการจีนกลับมาให้ความสำคัญต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจ โดยคาดว่าจะเห็นนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจออกมาต่อเนื่อง ประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่ยังคงผ่อนคลายของ PBOC จะสามารถกระตุ้นเศรษฐกิจได้ โดยคาดว่าตลาดจีนจะได้รับข่าวร้ายไปพอสมควรแล้ว อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจจะยังคงมีความผันผวน โดยต้องจับตาประสิทธิภาพของนโยบายกระตุ้นต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน โดยเฉพาะในภาคการบริโภค อีกทั้งแรงกดดันด้านการเมืองระหว่างประเทศที่เพิ่มมากขึ้นหลังจากทรัมป์ โดยเฉพาะในเรื่องการค้าและเทคโนโลยี

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอควิตี้ CSI 300 อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 แล้วนั้น

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

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

Pamrui S.

(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

16 มิถุนายน 2568 *SP IP*

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลวี้ดี CSI 300

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิกวิตี CSI 300

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิกวิตี CSI 300 ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิกวิตี CSI 300 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

รศ.กนก ฤกษ์เกษม

(นางสาวชลกาญจน์ กฤตยาภิรมย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 24 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน์อควิตี้ CSI 300

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		226,427,483.68	136,150,045.79
เงินฝากธนาคาร		4,766,431.71	2,812,919.80
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	1,760,037.27	4,163.38
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		319.95	1,964.95
จากการขายหน่วยลงทุน		4,477.59	1,256,712.81
รวมสินทรัพย์		232,958,750.20	140,225,806.73
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	171,634.12	2,710,201.81
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	2,207,872.25
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,355,968.54	488.74
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		6,724.57	66,504.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		257,148.91	168,998.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		47.99	294.74
หนี้สินอื่น		5,215.70	3,263.01
รวมหนี้สิน		3,796,739.83	5,157,623.44
สินทรัพย์สุทธิ		229,162,010.37	135,068,183.29
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		238,968,057.11	148,610,121.87
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(3,686,364.19)	470,967.26
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(6,119,682.55)	(14,012,905.84)
สินทรัพย์สุทธิ		229,162,010.37	135,068,183.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลวีตี้ CSI 300

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากออมทรัพย์					
ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ					
จำนวนเงิน 722,064.55 หยวนจีน		เมื่อทวงถาม	3,288,498.58	3,288,498.58	1.45
รวมเงินฝากออมทรัพย์				3,288,498.58	1.45
หน่วยลงทุน					
กองทุน ChinaAMC CSI 300 Index ETF					
จำนวน 1,229,800.0000 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 39.8400 หยวนจีน					
รวมเป็นเงิน 48,995,232.00 หยวนจีน	HK0000110269	ไม่มีกำหนดอายุ	224,537,843.44	223,138,985.10	98.55
รวมหน่วยลงทุน				223,138,985.10	98.55
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 227,826,342.02 บาท)				226,427,483.68	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิลวี่ CSI 300

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอควิตี้ CSI 300

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้เงินปันผล		1,790,455.51	1,789,432.53
รายได้ดอกเบี้ย		5,181.55	6,603.56
รวมรายได้		1,795,637.06	1,796,036.09
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,472,707.33	913,012.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		58,908.11	36,520.49
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	294,541.37	182,602.38
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		182,965.15	249,388.24
รวมค่าใช้จ่าย		2,069,121.96	1,441,523.26
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(273,484.90)	354,512.83
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		6,592,929.26	(7,290,455.73)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,417,700.08	(6,816,558.42)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		6,630,359.99	(501,811.13)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		4,294,441.58	(2,706,038.43)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(14,767,945.49)	2,948,435.57
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		8,167,485.42	(14,366,428.14)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้			
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(777.23)	(990.53)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		7,893,223.29	(14,012,905.84)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอิกวิต์ CSI 300
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	7,893,223.29	(14,012,905.84)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี		486,173,475.73	505,678,936.87
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี		(399,972,871.94)	(356,597,847.74)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		94,093,827.08	135,068,183.29
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		135,068,183.29	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		229,162,010.37	135,068,183.29

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	14,861,012.1873	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	49,321,871.9512	50,990,112.6345
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(40,286,078.4271)	(36,129,100.4472)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	23,896,805.7114	14,861,012.1873

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอิกวิต์ CSI 300
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	7,779,634.86	(11,236,151.18)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		485,773,475.73	486,851,473.43
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(399,735,628.34)	(342,230,302.61)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		93,817,482.25	133,385,019.64
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		133,385,019.64	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		227,202,501.89	133,385,019.64
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	6	113,588.43	(2,776,754.66)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		400,000.00	18,827,463.44
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(237,243.60)	(14,367,545.13)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		276,344.83	1,683,163.65
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,683,163.65	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		1,959,508.48	1,683,163.65
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		14,675,814.0833	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		49,279,733.0458	49,124,759.7157
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(40,263,078.4271)	(34,448,945.6324)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		23,692,468.7020	14,675,814.0833
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		185,198.1040	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		42,138.9054	1,865,352.9188
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(23,000.0000)	(1,680,154.8148)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		204,337.0094	185,198.1040

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอควิตี้ CSI 300

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอควิตี้ CSI 300 ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารซีทีแบงก์ สาขากองเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

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

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

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

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

กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎระเบียบ หรือข้อบังคับ หรือปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

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

2. เกณฑ์การจัดทางการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

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

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในกรณีที่เงินปันผลต่อหน่วยที่คำนวณได้ในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลต่ำกว่า 0.25 บาทต่อหน่วย

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา
กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับ
สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์
ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะ
การเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

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

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของ
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดง
ไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไป
จากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี 2568 และในระหว่างวันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียน
จัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	318,797,120.58	419,508,550.18
ขายเงินลงทุน	225,774,624.45	272,180,678.80

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,472,707.33	913,012.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	294,541.37	182,602.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	1,947,000.00	หยวนจีน	5.063000	18 มิ.ย. 2567 - 20 มิ.ย. 2567	9,857,661.00
รายการซื้อ	813,000.00	หยวนจีน	5.063000	18 มิ.ย. 2567 - 20 มิ.ย. 2567	4,116,219.00
รายการซื้อ	4,580,000.00	หยวนจีน	5.063000	18 มิ.ย. 2567 - 20 มิ.ย. 2567	23,188,540.00
รายการซื้อ	695,014.37	หยวนจีน	5.063000	18 มิ.ย. 2567 - 20 มิ.ย. 2567	3,518,857.76
รายการซื้อ	629,428.85	หยวนจีน	4.731500	5 พ.ย. 2567 - 7 พ.ย. 2567	2,978,142.60

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)				
รายการซื้อ	8,162,000.00	หยวนจีน	4.708200	4 ธ.ค. 2567 - 9 ธ.ค. 2567
รายการซื้อ	1,587,000.00	หยวนจีน	4.637800	25 ก.พ. 2568 - 27 ก.พ. 2568
รวมรายการซื้อ	18,413,443.22	หยวนจีน		89,447,937.36
สัญญา Forward				
รายการขาย	7,939,000.00	หยวนจีน	5.061990	18 มี.ย. 2567 - 18 ก.ค. 2567
รายการขาย	8,257,000.00	หยวนจีน	4.708800	4 ธ.ค. 2567 - 16 ธ.ค. 2567
รวมรายการขาย	16,196,000.00	หยวนจีน		79,067,700.21

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

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	1,116,000.00	หยวนจีน	4.988000	16 ก.พ. 2567 - 20 ก.พ. 2567
รายการซื้อ	11,418,000.00	หยวนจีน	4.988000	16 ก.พ. 2567 - 20 ก.พ. 2567
รายการซื้อ	390,806.83	หยวนจีน	4.981000	21 ก.พ. 2567 - 23 ก.พ. 2567
รายการซื้อ	820,123.15	หยวนจีน	4.930000	7 มี.ค. 2567 - 11 มี.ค. 2567
รายการซื้อ	422,529.00	หยวนจีน	5.018500	26 มี.ค. 2567 - 28 มี.ค. 2567
รวมรายการซื้อ	14,167,458.98	หยวนจีน		70,629,869.74

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)				
รายการขาย	1,514,884.46	หยวนจีน	4.856000	7 ก.ค. 2566 - 12 ก.ค. 2566
รายการขาย	6,360,437.46	หยวนจีน	4.791000	21 ก.ค. 2566 - 26 ก.ค. 2566
รวมรายการขาย	7,875,321.92	หยวนจีน		37,829,134.81
สัญญา Forward				
รายการซื้อ	6,245,000.00	หยวนจีน	4.790900	21 ก.ค. 2566 - 10 ส.ค. 2566
รายการซื้อ	752,000.00	หยวนจีน	4.957900	5 ก.พ. 2567 - 7 มี.ค. 2567
รวมรายการซื้อ	6,997,000.00	หยวนจีน		33,647,511.30
รายการขาย	520,000.00	หยวนจีน	4.937000	27 ต.ค. 2566 - 12 ม.ค. 2567
รายการขาย	869,000.00	หยวนจีน	4.923000	7 ก.พ. 2567 - 20 มี.ย. 2567
รายการขาย	7,000,000.00	หยวนจีน	4.984390	16 ก.พ. 2567 - 14 มี.ค. 2567
รายการขาย	5,821,000.00	หยวนจีน	4.983380	16 ก.พ. 2567 - 21 มี.ค. 2567
รายการขาย	568,000.00	หยวนจีน	4.978500	21 ก.พ. 2567 - 21 มี.ค. 2567
รายการขาย	1,037,000.00	หยวนจีน	4.920105	7 มี.ค. 2567 - 27 มี.ย. 2567
รวมรายการขาย	15,815,000.00	หยวนจีน		78,674,248.87

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)		
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	158,991.15	87,901.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	31,798.19	17,580.31

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)				
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward				
รายการขาย	869,000.00	หยวนจีน	4.923000	7 ก.พ. 2567 - 20 มี.ย. 2567
รายการขาย	1,037,000.00	หยวนจีน	4.920105	7 มี.ค. 2567 - 27 มี.ย. 2567
รวมรายการขาย	1,906,000.00	หยวนจีน		9,380,235.89

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	23,692,468.7020	204,337.0094
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	227,202,501.89	1,959,508.48
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.5896	9.5895
	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	14,675,814.0833	185,198.1040
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	133,385,019.64	1,683,163.65
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.0887	9.0884

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

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

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์
ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิ
ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุน

ชนิดจ่ายเงินปันผล

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี 2568 และในระหว่างวันที่ 28 มิถุนายน 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	7,779,634.86	(11,236,151.18)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	113,588.43	(2,776,754.66)
รวม	7,893,223.29	(14,012,905.84)

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี ไซน่าอิกวิตี CSI 300 ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ ChinaAMC CSI 300 Index ETF

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	ChinaAMC CSI 300 Index ETF
วันที่จดทะเบียนซื้อขายใน	17 กรกฎาคม 2555
ตลาดหลักทรัพย์	
ตลาดหลักทรัพย์ที่	ฮ่องกง (SEHK)
จดทะเบียนซื้อขาย	
วันทำการซื้อขาย	ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน
วัตถุประสงค์การลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี CSI 300 Index
กลยุทธ์การลงทุน	เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การลงทุนของกองทุน ผู้จัดการกองทุนจะใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ Replication Strategy ซึ่งลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์ที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีอ้างอิง ในสัดส่วนตามน้ำหนักของหลักทรัพย์ที่อยู่ในดัชนีอ้างอิง ผ่านโครงการ RQFII ซึ่งผู้จัดการกองทุนได้รับใบอนุญาตจากหน่วยงานกำกับดูแลด้านตลาดทุนของจีน (China Securities Regulatory Commission: CSRC) และระบบ "Stock Connect"

กลยุทธ์การลงทุน (ต่อ)

ซึ่งเป็นระบบที่เชื่อมโยงการซื้อขายและชำระราคาหลักทรัพย์ระหว่างตลาดหลักทรัพย์ในจีนแผ่นดินใหญ่ ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์เซี่ยงไฮ้ (Shanghai Stock Exchange: SSE) และตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้น (Shenzhen Stock Exchange: SZSE) กับตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (The Stock Exchange of Hong Kong Limited: SEHK) ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนอาจลงทุนผ่านโครงการ RQFII และ/หรือ Stock Connect ในอัตราส่วนร้อยละ 100 ของทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

นอกจากนี้ ผู้จัดการกองทุนอาจลงทุนโดยใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ Representative Sampling Strategy ในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์บางตัวที่เป็นองค์ประกอบของดัชนีได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดในการลงทุนหรือมีปริมาณที่ไม่เพียงพอต่อการลงทุน หรือในกรณีที่ผู้จัดการกองทุนพิจารณาโดยใช้ดุลยพินิจแต่เพียงผู้เดียวแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม ซึ่งหมายความว่ากองทุนจะลงทุนโดยตรงในกลุ่มหลักทรัพย์ที่เป็นตัวแทน ซึ่งโดยรวมแล้วมีลักษณะการลงทุนเช่นเดียวกับดัชนี

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

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

กลยุทธ์การลงทุน (ต่อ)	นอกเหนือจากหลักทรัพย์ข้างต้นแล้ว กองทุนยังอาจลงทุนใน FDI's เพื่อวัตถุประสงค์ในการป้องกันความเสี่ยงและเพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุน ทั้งนี้ สัดส่วนการลงทุนใน FDI's เพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุนของกองทุนจะไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ผู้จัดการกองทุน (Manager)	China Asset Management (Hong Kong) Limited
ผู้ดูแลผลประโยชน์	Cititrust Limited
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	Citibank, N.A.

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)				
	2568			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	หยวนจีน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	13,151,000.00	59,810,748.00	82,851.30	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	60,091,064.55	275,185,295.25	1,677,185.97	171,634.12
รวมมูลค่ายุติธรรม			1,760,037.27	171,634.12
(หน่วย : บาท)				
	2567			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	หยวนจีน	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,906,000.00	9,692,939.70	4,163.38	38,322.34
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	26,889,000.00	133,586,109.02	-	2,671,879.47
รวมมูลค่ายุติธรรม			4,163.38	2,710,201.81

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	223,138,985.10	-	-	223,138,985.10
ตราสารหนี้	-	3,288,498.58	-	3,288,498.58
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	1,760,037.27	-	1,760,037.27
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	171,634.12	-	171,634.12

(หน่วย : บาท)

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

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งกองที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่า
ยุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568				
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	4,766,431.71	-	-	4,766,431.71
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	3,288,498.58	3,288,498.58
หน่วยลงทุน	-	-	223,138,985.10	223,138,985.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,760,037.27	1,760,037.27
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	319.95	319.95
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	4,477.59	4,477.59
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	171,634.12	171,634.12
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	3,355,968.54	3,355,968.54
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	6,724.57	6,724.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	257,148.91	257,148.91
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	47.99	47.99
หนี้สินอื่น	-	-	5,215.70	5,215.70

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

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

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

	(หน่วย : หยวนจีน)	
รายการ	2568	2567
สินทรัพย์		
เงินฝากออมทรัพย์	722,064.55	435,692.60
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	48,995,232.00	26,431,608.00
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	435,692.60

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 หยวนจีน เท่ากับ 4.5543 บาท และ 5.0675 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม

2568

กองทุนเปิดกรุงศรีฯ ไข่น้ำอควิตี้ CSI 300

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 พฤษภาคม 2568

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	4,766,751.66	2.08
เงินฝากธนาคาร		
S&P		
Rate A-	4,766,751.66	2.08
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	226,427,483.68	98.81
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	223,138,985.10	97.37
เงินฝากธนาคาร		
S&P		
Rate A-	3,288,498.58	1.44
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,588,403.15	0.69
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	652,733.33	0.28
FITCH-LONG		
Rate AA	1,025,047.25	0.45
FITCH_TH-LONG		
Rate AA-	(89,377.43)	(0.04)
อื่นๆ	(3,620,628.12)	(1.58)
ลูกหนี้	4,477.59	0.00
เจ้าหนี้	(3,367,956.80)	(1.47)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(257,148.91)	(0.11)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	229,162,010.37	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮน่าอิกวิตี้ CSI 300

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 พฤษภาคม 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ซีไอเอ็มบี ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	3,278,895.12	(0.0042)	4 มิ.ย. 2568	(9,603.46)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ซีไอเอ็มบี ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	59,813,799.03	(0.0348)	5 มิ.ย. 2568	(79,773.97)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ส.ส.กร.ไทย	ป้องกันความเสี่ยง	75,436,878.00	0.4470	26 มิ.ย. 2568	1,024,452.64
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	59,810,748.00	0.0362	5 มิ.ย. 2568	82,851.30
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	53,034,228.00	(0.0359)	17 ก.ค. 2568	(82,256.69)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ท.ทหารไทยธนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	83,621,495.10	0.2848	18 มิ.ย. 2568	652,733.33

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีไฮนด์ CSI 300

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย: พันบาท	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,472.71	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	58.91	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	294.54	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	60.00	0.0327
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	1,886.16	1.0278

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอควิตี้ CSI 300 / Krungsri China Equity CSI 300 Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568

บริษัท	จำนวนเงิน	อัตราส่วน
	(หยวนจีน)	(%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	66,614.22	100.00
รวม / Total	66,614.22	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอควิตี้ CSI 300-สะสมมูลค่า

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พ.ค. 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (28 มิถุนายน 2566)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCSI300-A	-4.00%	-1.49%	-2.35%	+5.53%	N/A	N/A	N/A	-2.15%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-5.80%	-3.75%	-5.09%	-1.05%	N/A	N/A	N/A	-2.06%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+17.84%	+17.94%	+18.40%	+28.99%	N/A	N/A	N/A	+23.96%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+23.90%	+27.14%	+23.58%	+32.48%	N/A	N/A	N/A	+26.80%

หมายเหตุ: * ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีชีนาอควิตี้ CSI 300-ผู้ลงทุนสถาบัน

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พ.ค. 2568	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (28 มิถุนายน 2566)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFCSI300-I	-4.00%	-1.48%	-2.35%	+5.53%	N/A	N/A	N/A	-2.15%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	-5.80%	-3.75%	-5.09%	-1.05%	N/A	N/A	N/A	-2.06%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+17.84%	+17.94%	+18.40%	+28.99%	N/A	N/A	N/A	+23.97%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+23.90%	+27.14%	+23.58%	+32.48%	N/A	N/A	N/A	+26.80%

หมายเหตุ: * ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2568)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี ไข่น้ำอควีดี CSI 300	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) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. นายชลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปิติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิฬ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย | บุญยะพงศ์ไชย |
| 7. นายจาตุรนต์ | สอนไว |
| 8. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงตั้งษ์ |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFCSI300-A (portfolio turnover ratio) 1.22 เท่า
- KFCSI300-I (portfolio turnover ratio) 1.22 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2525)

▲ Fund Performance ^{2,5}



▲ Cumulative Performance (%) ²

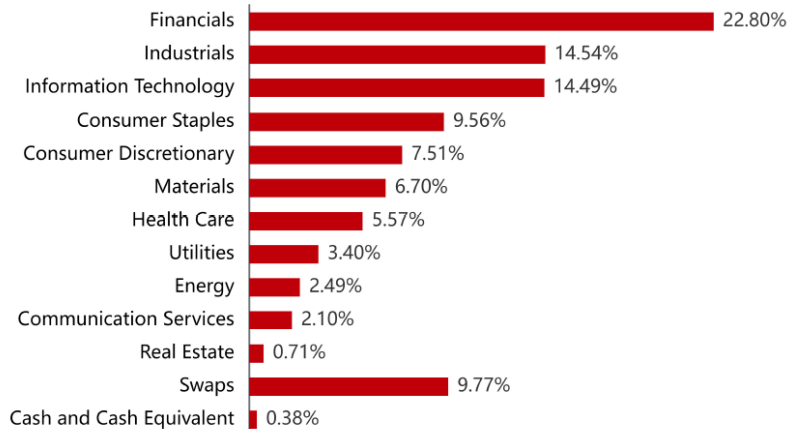
	1 Month	3 Month	6 Month	1 Year	3 Year	5 Year
ChinaAMC CSI 300 Index ETF ²	1.94	-1.18	-1.76	9.53	-1.45	5.70
CSI 300 Index (Total Return) ³	2.02	-0.97	-1.31	10.81	1.76	11.83

▲ Yearly Performance (%) ²

	2020	2021	2022	2023	2024	2025 YTD
ChinaAMC CSI 300 Index ETF ²	28.16	-4.52	-20.58	-10.11	16.86	-2.24
CSI 300 Index (Total Return) ³	29.89	-3.52	-19.84	-9.14	18.24	-1.88

▲ Portfolio Allocation

Sector Exposure (%)



▲ Top 10 Holdings

Security Name	Weight(%)
CSIN0300	9.77%
KWEICHOW MOUTAI CO LTD-A	4.24%
CONTEMPORARY AMPEREX TECHN-A 300750	2.96%
PING AN INSURANCE GROUP CO-A	2.56%
CHINA MERCHANTS BANK-A	2.40%
MIDEA GROUP CO LTD-A	1.72%
CHINA YANGTZE POWER CO LTD-A	1.65%
INDUSTRIAL BANK CO LTD	1.47%
BYD CO LTD -A	1.41%
ZIJIN MINING GROUP CO LTD-A	1.30%