



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2563

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 – 29 กุมภาพันธ์ 2563

กองทุนรวม

KFACHINA

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าเอแชนร์อีควิตี้

Krungsri China A Shares Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าเอแชนร์อีควิตี้-สะสมมูลค่า (KFACHINA-A)

บริษัทจัดการเปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้ตั้งแต่ช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก และภายหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก จนถึงปัจจุบัน

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีชีน่าเอแชนร์อีควิตี้-ปันผล (KFACHINA-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 2563

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแซร์อิควิตี้

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	37
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	40
● ผลการดำเนินงาน	41
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	42
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชนริคิวิตี้ (KFACHINA) ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชนริคิวิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 เท่ากับ 5,047.50 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.1268 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.52 มากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.17

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนหลัก UBS Investment SICAV - China A Opportunity ปรับตัวเพิ่มขึ้นราว 12.8% โดยตลาดจีนกลับมาขยายตัวได้ดีในปี 2562 จากนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลจีนและการใช้นโยบายการเงินที่ผ่อนคลายหลังจากที่เฟดกลับมาลดอัตราดอกเบี้ยลง นอกจากนี้แรงกดดันด้านสงครามการค้าก็เบาลงหลังจากที่สหรัฐฯ และจีนสามารถตกลงข้อตกลงการค้ารอบแรกสำเร็จ อย่างไรก็ตาม ตลาดจีน A-shares ได้รับแรงกดดันอีกครั้งในต้นปี 2563 จากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ในประเทศ ทำให้จีนต้องปิดเมืองและมีการห้ามการเดินทางในช่วงวันหยุดปีใหม่จีน โดยการระบาดส่งผลกระทบต่อภาคการบริโภคและการท่องเที่ยว อีกทั้ง ภาคการผลิตเนื่องจากมีการสั่งปิดโรงงานในหลายแห่ง ถึงแม้สถานการณ์การแพร่ระบาดในจีนมีความรุนแรงน้อยลง แต่การผลิตและการบริโภคยังไม่สามารถกลับมาที่ระดับเดิมได้ โดยรัฐบาลจีนและธนาคารกลางจีนเตรียมใช้นโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจเพื่อช่วยเหลือตลาดและเพิ่มความเชื่อมั่นนักลงทุนเพิ่มเติม

ณ สิ้นเดือนมกราคม 2563 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวดการเงิน 22.4% สินค้าฟุ่มเฟือย 19.3% Health Care 16.9% และสินค้าอุปโภคบริโภค 16.3% เป็นต้น โดย ณ สิ้นเดือนมกราคม 2563 ในช่วงที่ตลาดมีความผันผวนค่อนข้างมาก กองทุนหลักถือเงินสดอยู่ที่ 15.8%

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีมุมมองที่ดีต่อการลงทุนในตลาดหุ้นจีน A-shares เนื่องจากปัจจุบันการควบคุมสถานการณ์การแพร่ระบาดในจีนทำได้ดีขึ้นและมีจำนวนผู้ติดเชื้อน้อยลง จึงคาดว่าสถานการณ์การระบาดในจีนจะจบก่อนในหลายพื้นที่ อย่างไรก็ตาม การผลิต การบริโภค และการท่องเที่ยวที่หยุดไปอาจต้องใช้เวลาในการกลับมา โดยตลาดจีนจะยังคงมีความผันผวนอยู่ ทั้งนี้ รัฐบาลจีนและธนาคารกลางจีนได้เตรียมมาตรการช่วยเหลือและกระตุ้นเศรษฐกิจ โดยในระยะยาว เศรษฐกิจของจีนจะมีเสถียรภาพมากขึ้น จากที่เน้นภาคการลงทุนไปเป็นเน้นการเติบโตผ่านการบริโภคภายในประเทศมากขึ้น

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอเชอร์อิคิวตี

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอเชอร์อิคิวตี ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวเชาวนี แสงพงษ์นภา)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเอแชรส์อภวดี
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อิกวิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อิกวิตี้ ซึ่งประกอบด้วย งบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อิกวิตี้ ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตธยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2563

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเอแชรส์อควิตี้

งบดุล

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ปี 2563 และ ปี 2562 ราคาทุนรวม 5,135,202,985.72 บาท และ 2,982,186,950.92 บาท ตามลำดับ)		5,270,140,336.38	2,890,257,921.95
เงินฝากธนาคาร	7	6,488,851.71	10,142,371.93
ลูกหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		0.00	10,709,306.05
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		5,476,378.71	3,227,624.46
จากการขายเงินลงทุน		0.00	37,565,339.33
จากการขายหน่วยลงทุน		8,464,764.12	25,243,041.88
จากดอกเบี้ย		355,806.27	128,805.92
รวมสินทรัพย์		5,290,926,137.19	2,977,274,411.52
หนี้สิน			
เจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		128,111,931.96	0.00
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		102,453,957.85	73,519,233.79
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		8,622,083.39	585,122.04
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		4,093,736.44	2,310,356.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		53,370.95	0.00
หนี้สินอื่น		95,319.90	68,276.74
รวมหนี้สิน		243,430,400.49	76,482,988.58
สินทรัพย์สุทธิ		5,047,495,736.70	2,900,791,422.94
สินทรัพย์สุทธิ :			
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		4,984,282,161.69	3,251,748,128.83
บัญชีปรับสมดุล		(118,265,969.13)	(195,789,574.90)
กำไร(ขาดทุน)สะสม	3	181,479,544.14	(155,167,130.99)
สินทรัพย์สุทธิ		5,047,495,736.70	2,900,791,422.94
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		498,428,216.1691	325,174,812.8834
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.1268	8.9207

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาแชนร์อัครวิทย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						5.58
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	145,711.90	145,711.90	0.00
บมจ.ท.ยูโอบี		0.7500	เมื่อทวงถาม	294,168,753.15	294,168,753.15	5.58
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						94.42
กองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A						
Opportunity (USD) (Class P - acc)						
จำนวน 550,678.8600 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 285.69 เหรียญสหรัฐ*						
รวมเป็นเงิน 157,323,443.51 เหรียญสหรัฐ*	UBCAPA2		ไม่มีกำหนดอายุ	4,840,888,520.67	4,975,825,871.33	94.42
รวมเงินลงทุน					5,270,140,336.38	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอแอร์อิกวิตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						3.37
บมจ.ร.ทิสโก้		0.7500	เมื่อทวงถาม	14,049,315.07	14,049,315.07	0.49
บมจ.ร.ยูโอบี		0.7500	เมื่อทวงถาม	83,288,534.24	83,288,534.24	2.88
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						96.63
กองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A						
Opportunity (USD) (Class P - acc)						
จำนวน 356,871.9620 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 248.07 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 88,529,227.61 เหรียญสหรัฐฯ	UBCAPA2		ไม่มีกำหนดอายุ	2,884,849,101.61	2,792,920,072.64	96.63
รวมเงินลงทุน					2,890,257,921.95	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเอแชรส์อิตี
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

		(หน่วย : บาท)
	1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่	7 มีนาคม 2561 ถึงวันที่
	หมายเหตุ 29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
รายได้จากการลงทุน		
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	4	25,647,680.64
รายได้ดอกเบี้ยรับ		1,353,035.12
รายได้ทั้งสิ้น		27,000,715.76
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 8	28,632,762.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5, 8	5,368,642.85
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	1,163,205.97
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	5	70,000.00
ภาษีเงินได้	6	120,873.14
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		35,355,483.96
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(8,354,768.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		256,956,301.71
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		88,045,141.62
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		345,001,443.33
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		336,646,675.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าแอสเรอวิที
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2562	7 มีนาคม 2561
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(8,354,768.20)	(5,595,557.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	256,956,301.71	(68,351,850.37)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	88,045,141.62	(81,219,722.92)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	336,646,675.13	(155,167,130.99)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปี 2563 และ 2562 จำนวน		
660,618,525.6580 หน่วย และ 371,499,305.8717 หน่วย		
ตามลำดับ	6,606,185,256.58	3,714,993,058.71
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี 2563 และ 2562 จำนวน		
487,365,122.3723 หน่วย และ 46,324,492.9883 หน่วย		
ตามลำดับ	(4,873,651,223.72)	(463,244,929.88)
บวก(หัก) การเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้น(ลดลง)ของบัญชีปรับสมดุล	77,523,605.77	(195,789,574.90)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	1,810,057,638.63	3,055,958,553.93
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	2,146,704,313.76	2,900,791,422.94
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	2,900,791,422.94	0.00
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	5,047,495,736.70	2,900,791,422.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเอแชรส์อิตี
งบกระแสเงินสด
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	7 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	336,646,675.13	(155,167,130.99)
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(7,098,567,847.74)	(3,603,199,145.13)
การจำหน่ายเงินลงทุน	5,151,797,029.12	597,565,339.33
เงิน(รับ)จ่ายจากการยกเลิกสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	50,422,239.30	(44,824,956.80)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทน	(2,166,381.64)	(3,307,663.15)
จากเงินลงทุนในต่างประเทศ		
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	37,771,812.95	(37,565,339.33)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	16,778,277.76	(25,243,041.88)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(227,000.35)	(128,805.92)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	28,934,724.06	73,519,233.79
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	8,036,961.35	585,122.04
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,783,380.43	2,310,356.01
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	53,370.95	0.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	27,043.16	68,276.74
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(256,956,301.71)	68,351,850.37
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(88,045,141.62)	81,219,722.92
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(1,813,711,158.85)	(3,045,816,182.00)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	6,743,910,781.43	3,437,948,858.03
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(4,933,853,142.80)	(381,990,304.10)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	1,810,057,638.63	3,055,958,553.93
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(3,653,520.22)	10,142,371.93
เงินสด :		
ณ วันต้นปี	10,142,371.93	0.00
ณ วันสิ้นปี	6,488,851.71	10,142,371.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีชั้นนำแชนร์อควิตี้
ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	(หน่วย:บาท)	
	1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	7 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	8.9207	10.0000
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(0.0278)	(0.0753)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.8557	(0.9196)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.2932	(1.0927)
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	1.1211	(2.0876)
บวก ส่วนเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	0.0850	1.0083
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	10.1268	8.9207
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	10.08	(6.92)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	5,047,495,736.70	2,900,791,422.94
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.06	1.04
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.81	0.79
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย ระหว่างปี (%)	10.33	(6.67)
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขาย เงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย ระหว่างปี (%)	159.20	133.13
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	3,341,325,950.42	2,240,954,713.69
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อภิวดี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อภิวดี

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อภิวดี ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2561 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ล้านบาท (เดิมกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2563 ได้มีการเพิ่มเงินทุนของโครงการจัดการกองทุนเป็น 20,000 ล้านบาท)

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน (Equity fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อภิวดี-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFACHINA-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์อภิวดี-ปันผล (ชื่อย่อ : KFACHINA-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผลรวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกองทุนโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD) (Class P - acc) (“กองทุนหลัก”) ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้น A-shares ของจีน ที่จดทะเบียนหรือซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศจีน ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์เซี่ยงไฮ้ และตลาดหลักทรัพย์เสิ่นเจิ้น ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดย UBS Fund Management (Luxembourg) S.A. ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินหยวนของประเทศจีน อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนทุกสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียมหรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class P - acc (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล)

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในและต่างประเทศ กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ และ/หรือ เงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - Investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured note)

กองทุนไทยและ/หรือกองทุนหลักอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือ สัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจาก สภาพการณ์ของตลาด ภาวะเบี้ยบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.8000 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.6 ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แก่การทำสัญญา Spot และ สัญญา Forward

สัญญา Spot และ สัญญา Forward ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยนทุกสิ้นวันทำการโดยใช้ FX Forward Rate เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

2.8 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

3. กำไร(ขาดทุน)สะสม

	(หน่วย : บาท)	
	1 มีนาคม 2562	7 มีนาคม 2561
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม	(5,595,557.70)	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	(68,351,850.37)	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	(81,219,722.92)	0.00
ขาดทุนสะสมต้นปี	(155,167,130.99)	0.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ในระหว่างปี	336,646,675.13	(155,167,130.99)
กำไร(ขาดทุน)สะสมต้นปี	181,479,544.14	(155,167,130.99)

4. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนเปิด UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD) (Class P - acc) ในอัตราร้อยละ 0.8000 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.8560 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.1605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0348 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามที่จ่ายจริง

6. ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) พ.ศ. 2562 โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 และมีผลบังคับใช้ในวันที่ 20 สิงหาคม 2562 มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

เงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนอื่น ได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคาร ดังนี้

ธนาคาร	29 กุมภาพันธ์ 2563		28 กุมภาพันธ์ 2562	
	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท)
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.125	6,488,851.71	0.375	10,142,371.93

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	1 มีนาคม 2562	7 มีนาคม 2561	
	ถึงวันที่	ถึงวันที่	
	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	28,632,762.00	18,857,294.52	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน	5,368,642.85	3,535,742.76	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ				
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
<u>สัญญา Spot</u>				
รายการซื้อ	6,630,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.7110	20 มี.ค. 2562 - 22 มี.ค. 2562
				210,243,930.00
รายการซื้อ	11,098,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.7440	2 เม.ย. 2562 - 4 เม.ย. 2562
				352,294,912.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา		จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน		ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	11,449,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8210	10 เม.ย. 2562 - 12 เม.ย. 2562	364,318,629.00
รายการซื้อ	977,300.00	เหรียญสหรัฐ	31.8780	21 พ.ค. 2562 - 23 พ.ค. 2562	31,154,369.40
รายการซื้อ	3,370,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9790	22 พ.ค. 2562 - 24 พ.ค. 2562	107,769,230.00
รายการซื้อ	5,677,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9790	22 พ.ค. 2562 - 24 พ.ค. 2562	181,544,783.00
รายการซื้อ	1,541,800.00	เหรียญสหรัฐ	30.8700	19 ส.ค. 2562 - 21 ส.ค. 2562	47,595,366.00
รายการซื้อ	8,612,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6800	28 ส.ค. 2562 - 30 ส.ค. 2562	264,216,160.00
รายการซื้อ	5,887,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6010	4 ก.ย. 2562 - 6 ก.ย. 2562	180,148,087.00
รายการซื้อ	12,286,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.6030	25 ก.ย. 2562 - 27 ก.ย. 2562	375,988,458.00
รายการซื้อ	3,823,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4210	16 ต.ค. 2562 - 18 ต.ค. 2562	116,299,483.00
รายการซื้อ	5,832,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3300	13 พ.ย. 2562 - 15 พ.ย. 2562	176,884,560.00
รายการซื้อ	2,762,200.00	เหรียญสหรัฐ	30.4350	23 ม.ค. 2563 - 27 ม.ค. 2563	84,067,557.00
รายการซื้อ	2,958,300.00	เหรียญสหรัฐ	31.1610	17 ก.พ. 2563 - 19 ก.พ. 2563	92,183,586.30
รายการซื้อ	2,199,400.00	เหรียญสหรัฐ	31.1800	19 ก.พ. 2563 - 21 ก.พ. 2563	68,577,292.00
รายการซื้อ	10,829,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1800	19 ก.พ. 2563 - 21 ก.พ. 2563	337,648,220.00
รวมรายการซื้อ	95,932,000.00	เหรียญสหรัฐ			2,990,934,622.70
รายการขาย	4,317,744.00	เหรียญสหรัฐ	30.1755	13 ม.ค. 2563 - 15 ม.ค. 2563	130,290,084.07
รายการขาย	209,560.98	เหรียญสหรัฐ	30.6890	27 ม.ค. 2563 - 29 ม.ค. 2563	6,431,216.92
รวมรายการขาย	4,527,304.98	เหรียญสหรัฐ			136,721,300.99

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	2,482,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8779	21 พ.ค. 2562 - 24 พ.ค. 2562	79,120,947.80
รายการซื้อ	2,792,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.9958	7 ม.ค. 2563 - 21 ธ.ค. 2563	83,748,273.60
รวมรายการซื้อ	5,274,000.00	เหรียญสหรัฐ			162,869,221.40
รายการขาย	2,692,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.7193	4 มี.ค. 2562 - 10 พ.ค. 2562	85,388,355.60
รายการขาย	1,131,140.00	เหรียญสหรัฐ	31.6900	12 มี.ค. 2562 - 15 มี.ค. 2562	35,845,826.60
รายการขาย	5,852,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.6560	20 มี.ค. 2562 - 24 พ.ค. 2562	185,250,912.00
รายการขาย	10,760,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.6935	2 เม.ย. 2562 - 6 มิ.ย. 2562	341,022,060.00
รายการขาย	2,144,139.00	เหรียญสหรัฐ	31.7620	3 เม.ย. 2562 - 10 เม.ย. 2562	68,102,142.92
รายการขาย	11,731,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.7752	10 เม.ย. 2562 - 14 มิ.ย. 2562	372,754,871.20
รายการขาย	1,744,848.00	เหรียญสหรัฐ	31.9001	29 เม.ย. 2562 - 7 พ.ค. 2562	55,660,825.68
รายการขาย	8,182,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9343	22 พ.ค. 2562 - 26 ก.ค. 2562	261,286,442.60
รายการขาย	3,320,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.8171	19 ธ.ค. 2562 - 1 พ.ย. 2562	102,312,772.00
รายการขาย	9,283,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4814	28 ธ.ค. 2562 - 21 ธ.ค. 2563	282,958,836.20
รายการขาย	5,832,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.5514	4 ก.ย. 2562 - 15 พ.ย. 2562	178,175,764.80

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Forward (ต่อ)</u>					
รายการขาย	13,462,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.5623	25 ก.ย. 2562 - 29 พ.ย. 2562	411,429,682.60
รายการขาย	4,600,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4076	16 ต.ค. 2562 - 20 ธ.ค. 2562	139,874,960.00
รายการขาย	4,047,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.2943	13 พ.ย. 2562 - 10 ม.ค. 2563	122,601,032.10
รายการขาย	1,242,800.00	เหรียญสหรัฐ	30.2655	10 ม.ค. 2563 - 15 ม.ค. 2563	37,613,963.40
รายการขาย	10,767,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1314	19 ก.พ. 2563 - 29 เม.ย. 2563	335,191,783.80
รวมรายการขาย	<u>96,790,927.00</u>	เหรียญสหรัฐ			<u>3,015,470,231.50</u>

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Spot</u>					
รายการซื้อ	3,220,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.2230	10 ต.ค. 2561 - 15 ต.ค. 2561	106,978,060.00
รายการซื้อ	8,693,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.5910	27 ต.ค. 2561 - 29 ต.ค. 2561	283,313,563.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา	
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา		
แลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	สัญญาแลกเปลี่ยน					
	เงินตราต่างประเทศ					
	<u>สัญญา Spot (ต่อ)</u>					
รายการซื้อ	2,681,400.00	เหรียญสหรัฐ	32.7050	30 ส.ค. 2561 - 31 ส.ค. 2561	87,695,187.00	
รายการซื้อ	1,220,200.00	เหรียญสหรัฐ	32.9150	11 ต.ค. 2561 - 16 ต.ค. 2561	40,162,883.00	
รายการซื้อ	1,944,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9150	11 ต.ค. 2561 - 16 ต.ค. 2561	63,986,760.00	
รายการซื้อ	4,674,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9150	11 ต.ค. 2561 - 16 ต.ค. 2561	153,844,710.00	
รายการซื้อ	5,744,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.0810	12 พ.ย. 2561 - 14 พ.ย. 2561	190,017,264.00	
รายการซื้อ	4,631,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.0810	12 พ.ย. 2561 - 14 พ.ย. 2561	153,198,111.00	
รายการซื้อ	10,951,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9640	19 พ.ย. 2561 - 21 พ.ย. 2561	360,988,764.00	
รายการซื้อ	800,200.00	เหรียญสหรัฐ	32.8990	30 พ.ย. 2561 - 4 ธ.ค. 2561	26,325,779.80	
รายการซื้อ	7,198,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8990	30 พ.ย. 2561 - 4 ธ.ค. 2561	236,807,002.00	
รายการซื้อ	10,779,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.7710	17 ธ.ค. 2561 - 19 ธ.ค. 2561	353,238,609.00	
รายการซื้อ	5,102,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9940	9 ม.ค. 2562 - 11 ม.ค. 2562	163,233,388.00	
รายการซื้อ	7,654,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8545	16 ม.ค. 2562 - 18 ม.ค. 2562	243,814,343.00	
รายการซื้อ	1,290,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.4590	11 ก.พ. 2562 - 13 ก.พ. 2562	40,582,110.00	
รายการซื้อ	9,067,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2580	13 ก.พ. 2562 - 15ก.พ. 2562	283,416,286.00	
รวมรายการซื้อ	85,648,800.00	เหรียญสหรัฐ			2,787,602,819.80	

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Forward</u>					
รายการขาย	4,674,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.1664	10 ส.ค. 2561 - 16 ต.ค. 2561	155,019,753.60
รายการขาย	8,822,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.5315	27 ส.ค. 2561 - 31 ต.ค. 2561	286,992,893.00
รายการขาย	4,064,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6442	30 ส.ค. 2561 - 7 พ.ย. 2561	132,666,028.80
รายการขาย	3,302,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.5415	4 ต.ค. 2561 - 12 ธ.ค. 2561	107,452,033.00
รายการขาย	4,413,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8410	11 ต.ค. 2561 - 27 ธ.ค. 2561	144,927,333.00
รายการขาย	8,564,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.9805	12 พ.ย. 2561 - 1 ก.พ. 2562	282,445,002.00
รายการขาย	11,948,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8495	19 พ.ย. 2561 - 11 ก.พ. 2562	392,485,826.00
รายการขาย	9,067,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.8019	30 พ.ย. 2561 - 15 ก.พ. 2562	297,414,827.30
รายการขาย	11,305,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6904	17 ธ.ค. 2561 - 1 มี.ค. 2562	369,564,972.00
รายการขาย	5,731,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9505	9 ม.ค. 2562 - 8 มี.ค. 2562	183,108,315.50
รายการขาย	9,538,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8020	16 ม.ค. 2562 - 22 มี.ค. 2562	303,327,476.00
รายการขาย	9,669,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2040	13 ก.พ. 2562 - 26 เม.ย. 2562	301,711,476.00
รวมรายการขาย	<u>91,097,000.00</u>	เหรียญสหรัฐ			<u>2,957,115,936.20</u>

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,276,324.86	1,824,208.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	614,310.89	342,039.08

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา					
แลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
เงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Forward</u>					
รายการขาย	9,283,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.4814	28 ส.ค. 2562 - 21 ส.ค. 2563	282,958,836.20
รายการขาย	10,767,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.1314	19 ก.พ. 2563 - 29 เม.ย. 2563	335,191,783.80
รวมรายการขาย	<u>20,050,000.00</u>	เหรียญสหรัฐฯ			<u>618,150,620.00</u>
รายการซื้อ	2,792,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	29.9958	7 ม.ค. 2563 - 21 ส.ค. 2563	83,748,273.60

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา					
แลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
เงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน		อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	11,305,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.6904	17 ธ.ค. 2561 - 1 มี.ค. 2562	369,564,972.00
รายการขาย	5,731,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.9505	9 ม.ค. 2562 - 8 มี.ค. 2562	183,108,315.50
รายการขาย	9,538,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.8020	16 ม.ค. 2562 - 22 มี.ค. 2562	303,327,476.00
รายการขาย	9,669,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.2040	13 ก.พ. 2562 - 26 เม.ย. 2562	301,711,476.00
รวมรายการขาย	36,243,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			1,157,712,239.50

9. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชนร์อิกวิตี ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ UBS (Lux)

Investment SICAV - China A Opportunity (USD) ซึ่งเป็นกองทุนรวมในต่างประเทศ

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD)
(Class P - acc)

ลักษณะเฉพาะของ	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป
Class P - acc	(2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	29 พฤศจิกายน 2556
วัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์การลงทุนเพื่อบรรลุผลกำไรส่วนเกินทุนและได้ผลตอบแทนที่เหมาะสม และจะพิจารณาถึงความปลอดภัยของเงินทุนและสภาพคล่องของทรัพย์สินอย่างเพียงพอ กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนในตราสารทุน, หุ้นสหกรณ์, participation shares, participation certificates และใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหลักทรัพย์ ของบริษัทที่มีภูมิฐานะหรือประกอบกิจการหลักอยู่ในประเทศจีน ซึ่งส่วนใหญ่นำไปลงทุนในหุ้น A-shares ของจีน โดยลงทุนในสกุลเงินหยวนของประเทศจีนเป็นหลัก (ต่อไปนี้จะเรียกว่า “หุ้น A-shares”) หุ้น A-shares จะทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศจีน ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์เซี่ยงไฮ้ และตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้น
ตัวชี้วัด (Benchmark)	MSCI China A Onshore ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการกองทุน	UBS Fund Management (Luxembourg) S.A.
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน	UBS Europe SE, Luxembourg Branch

10. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปี 2563 และ 2562 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร เป็นจำนวน 5,319.39 ล้านบาท และ 2,983.43 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 159.20 และ 133.13 ตามลำดับ ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นวันทำการที่ใช้ซื้อขายกัน ดังนั้นบริษัทจัดการเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

11.2 ความเสี่ยงทางด้านการกระจายการลงทุน

เนื่องจากกองทุนนี้เน้นการลงทุนส่วนใหญ่ในหน่วยลงทุนของกองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD) (Class P - acc) จึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงทางด้านการกระจุกตัวของการลงทุน

11.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาราคาตราสาร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาราคาหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่อาจจะเพิ่มสูงขึ้นหรือลดต่ำลง ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามราคาราคาตราสารหรือราคาหุ้นที่กองทุนหลักลงทุนหรือมีไว้และอาจขึ้นอยู่กับแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณของการซื้อขายหุ้น เป็นต้น ดังนั้น หากราคาหุ้นที่ลงทุนลดลงหรือปรับตัวสูงขึ้น จะส่งผลให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลักลดลงหรือเพิ่มขึ้นได้เช่นกัน ดังนั้น บริษัทจัดการจะพิจารณาการลงทุนในกองทุนหลักโดยมีสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน โดยคำนึงถึงสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงินซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนในกองทุนหลัก

11.4 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงจากการที่กองทุนไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ลงทุนได้ในราคาที่เหมาะสมและภายในระยะเวลาอันสมควร ทั้งนี้ การที่กองทุนนำเงินลงทุนไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD) (Class P - acc) ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่เน้นลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนหรือซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศจีน ในกรณีที่

เกิดเหตุการณ์ขาดสภาพคล่องของตราสาร อาจมีความเสี่ยงที่ไม่สามารถขายตราสารที่กองทุนลงทุนไว้ได้หรือขายตราสารในราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้ผู้ลงทุนอาจขายคืนหน่วยลงทุนไม่ได้ราคาหรือตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ดังนั้น กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากหรือตราสารแห่งหนึ่งที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก หรือตราสารหนี้ระยะสั้น เพื่อรักษาสภาพคล่องของกองทุนและลดความเสี่ยงจากการรับชำระคืน จึงทำให้ช่วยลดความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนได้

11.5 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	157,323,443.51	88,529,227.61
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุน		
ในต่างประเทศ	173,149.70	102,308.37
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	0.00	1,190,736.00

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 31.6280 บาท และ 31.5480 บาท

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา					
แลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
เงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา		อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	9,283,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4814	28 ต.ค. 2562 - 21 ต.ค. 2563	282,958,836.20
รายการขาย	2,792,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.4133	2 ก.ย. 2562 - 21 ต.ค. 2563	84,913,933.60
รายการขาย	13,103,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.0829	30 ธ.ค. 2562 - 6 มี.ค. 2563	394,176,238.70
รายการขาย	3,863,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.0714	2 ม.ค. 2563 - 13 มี.ค. 2563	116,165,818.20
รายการขาย	4,012,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.2398	8 ม.ค. 2563 - 13 มี.ค. 2563	121,322,077.60
รายการขาย	5,535,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.2170	14 ม.ค. 2563 - 13 มี.ค. 2563	167,251,095.00
รายการขาย	9,103,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.2270	15 ม.ค. 2563 - 20 มี.ค. 2563	275,156,381.00
รายการขาย	6,494,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3583	20 ม.ค. 2563 - 20 มี.ค. 2563	197,146,800.20
รายการขาย	9,771,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3150	21 ม.ค. 2563 - 27 มี.ค. 2563	296,207,865.00
รายการขาย	3,378,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.3443	22 ม.ค. 2563 - 27 มี.ค. 2563	102,503,045.40
รายการขาย	10,289,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.8537	29 ม.ค. 2563 - 3 เม.ย. 2563	317,453,719.30
รายการขาย	6,555,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0547	3 ก.พ. 2563 - 3 เม.ย. 2563	203,563,558.50
รายการขาย	9,320,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0425	5 ก.พ. 2563 - 9 เม.ย. 2563	289,316,100.00
รายการขาย	7,473,000.00	เหรียญสหรัฐ	30.8215	6 ก.พ. 2563 - 9 เม.ย. 2563	230,329,069.50
รายการขาย	7,974,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1090	7 ก.พ. 2563 - 17 เม.ย. 2563	248,063,166.00
รายการขาย	17,918,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0805	12 ก.พ. 2563 - 24 เม.ย. 2563	556,900,399.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
รายการของ					
สัญญาแลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	อายุของสัญญา	
เงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน				
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา			
<u>สัญญา Forward (ต่อ)</u>					
รายการขาย	4,068,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0965	14 ก.พ. 2563 - 24 เม.ย. 2563	126,500,562.00
รายการขาย	4,256,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1760	18 ก.พ. 2563 - 29 เม.ย. 2563	132,685,056.00
รายการขาย	10,767,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.1314	19 ก.พ. 2563 - 29 เม.ย. 2563	335,191,783.80
รายการขาย	<u>9,795,000.00</u>	เหรียญสหรัฐ	31.8102	26 ก.พ. 2563 - 8 พ.ค. 2563	<u>311,580,909.00</u>
รวมรายการขาย	<u>155,749,000.00</u>	เหรียญสหรัฐ			<u>4,789,386,414.00</u>
รายการซื้อ	2,792,000.00	เหรียญสหรัฐ	29.9958	7 ม.ค. 2563 - 21 ส.ค. 2563	83,748,273.60

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา					
แลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม		มูลค่าของสัญญา		
เงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน	ณ วันครบกำหนด		
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	11,305,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.4180	27 ก.พ. 2562 - 1 มี.ค. 2562	355,180,490.00

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา					
แลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม			มูลค่าของสัญญา	
เงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา		สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	11,305,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.6904	17 ธ.ค. 2561 - 1 มี.ค. 2562	369,564,972.00
รายการขาย	2,826,000.00	เหรียญสหรัฐ	32.5194	25 ธ.ค. 2561 - 8 มี.ค. 2562	91,899,824.40
รายการขาย	5,731,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.9505	9 ม.ค. 2562 - 8 มี.ค. 2562	183,108,315.50
รายการขาย	2,618,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8690	11 ม.ค. 2562 - 15 มี.ค. 2562	83,433,042.00
รายการขาย	9,538,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.8020	16 ม.ค. 2562 - 22 มี.ค. 2562	303,327,476.00
รายการขาย	6,679,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.6854	23 ม.ค. 2562 - 29 มี.ค. 2562	211,626,786.60
รายการขาย	11,098,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.4720	30 ม.ค. 2562 - 4 เม.ย. 2562	349,276,256.00
รายการขาย	11,449,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2109	7 ก.พ. 2562 - 12 เม.ย. 2562	357,333,594.10
รายการขาย	2,535,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2047	7 ก.พ. 2562 - 18 เม.ย. 2562	79,103,914.50
รายการขาย	2,461,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.3356	12 ก.พ. 2562 - 18 เม.ย. 2562	77,116,911.60
รายการขาย	9,669,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2040	13 ก.พ. 2562 - 26 เม.ย. 2562	301,711,476.00
รายการขาย	4,896,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.0364	20 ก.พ. 2562 - 3 พ.ค. 2562	151,954,214.40
รายการขาย	4,641,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.2475	26 ก.พ. 2562 - 3 พ.ค. 2562	145,019,647.50
รายการขาย	8,998,000.00	เหรียญสหรัฐ	31.3640	27 ก.พ. 2562 - 10 พ.ค. 2562	282,213,272.00
รวมรายการขาย	94,444,000.00	เหรียญสหรัฐ			2,986,689,702.60

11.6 ความเสี่ยงจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ความเสี่ยงนี้เกิดจากที่กองทุนมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน อาจมีความเสี่ยงทางด้านเครดิตของบริษัทที่เป็นคู่สัญญาซื้อขายล่วงหน้าทั้งนี้ บริษัทจัดการจะทำการวิเคราะห์สถานะหรืออันดับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่เป็นคู่สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอย่างระมัดระวัง และสม่ำเสมอ หากมีการปรับตัวในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจัดการจะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 10 เมษายน

2563

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชนร์อิกวิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	301,159,123.03	5.96
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	193,371.29	0.00
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	294,445,598.19	5.83
Rate AA+	6,520,153.55	0.13
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	4,975,825,871.33	98.58
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	4,975,825,871.33	98.58
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(128,111,931.96)	(2.55)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(31,547,477.95)	(0.63)
FITCH-LONG		
Rate AA+	(46,727,235.15)	(0.93)
Rate AA	(39,408,401.12)	(0.78)
Rate AA-	(10,428,817.74)	(0.21)
อื่นๆ	(101,377,325.70)	(1.99)
ลูกหนี้	55,941,142.83	1.11
เจ้าหนี้	(153,224,732.09)	(3.02)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(4,093,736.44)	(0.08)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	5,047,495,736.70	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีชีนาเอแชนร์อิกวิตี้

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	335,191,783.80	(0.0985)	29 เม.ย. 2563	(4,973,288.07)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	83,748,273.60	0.0847	21 ส.ค. 2563	4,276,981.04
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	282,958,836.20	(0.1928)	21 ส.ค. 2563	(9,732,510.71)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	116,165,818.20	(0.1185)	13 มี.ค. 2563	(5,982,620.37)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	317,453,719.30	(0.1533)	3 เม.ย. 2563	(7,736,463.72)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	203,563,558.50	(0.0716)	3 เม.ย. 2563	(3,612,467.06)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	289,316,100.00	(0.1033)	9 เม.ย. 2563	(5,216,152.36)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	126,500,562.00	(0.0400)	24 เม.ย. 2563	(2,021,055.62)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	311,580,909.00	0.0434	8 พ.ค. 2563	2,192,532.39
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	121,322,077.60	(0.1099)	13 มี.ค. 2563	(5,547,893.90)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	275,156,381.00	(0.2509)	20 มี.ค. 2563	(12,664,548.75)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	197,146,800.20	(0.1621)	20 มี.ค. 2563	(8,182,115.30)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	296,207,865.00	(0.2514)	27 มี.ค. 2563	(12,691,307.63)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	230,329,069.50	(0.1161)	9 เม.ย. 2563	(5,862,097.70)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	132,685,056.00	(0.0353)	29 เม.ย. 2563	(1,779,271.87)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	167,251,095.00	(0.1542)	13 มี.ค. 2563	(7,781,379.75)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	556,900,399.00	(0.1833)	24 เม.ย. 2563	(9,250,794.63)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	394,176,238.70	(0.4007)	6 มี.ค. 2563	(20,225,790.80)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	102,503,045.40	(0.0850)	27 มี.ค. 2563	(4,289,580.32)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	248,063,166.00	(0.0777)	17 เม.ย. 2563	(3,920,026.37)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทย	ป้องกันความเสี่ยง	84,913,933.60	(0.0617)	21 ส.ค. 2563	(3,112,080.46)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์คิวิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/	28,632.76	0.8560
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,163.21	0.0348
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	5,368.64	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	70.00	0.0021
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/	35,234.61	1.0534

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ กองทุนหลักจะคืน (rebate) ค่าธรรมเนียมการจัดการตามอัตราที่ตกลงกันระหว่างบริษัทจัดการและกองทุนหลัก ให้แก่กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์คิวิตี้ โดยเก็บเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรส์คิวิตี้

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชนร์อควิตี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563	% 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 (7 มีนาคม 2561)
KFACHINA-A	-6.18%	-1.19%	2.87%	13.52%	N/A	N/A	N/A	0.64%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	4.27%	11.51%	12.98%	8.17%	N/A	N/A	N/A	-5.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	21.98%	19.74%	17.38%	19.87%	N/A	N/A	N/A	22.00%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	32.98%	28.66%	22.16%	23.24%	N/A	N/A	N/A	23.50%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ MSCI China A Onshore สัดส่วน 100% บริษัทจัดการจะใช้ดัชนีชี้วัดตามกองทุนหลัก ในสกุลเงิน
เหรียญสหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าเอแชรวิควิตี้	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

- | | |
|-----------------|----------------|
| 1. นายวิฑูร | เอื้ออนันท์ |
| 2. นายทลิต | โชคทิพย์พัฒนา |
| 3. นายสาธิต | บัวชู |
| 4. นางสาวสาวินี | สุขศรีวงศ์ |
| 5. นายปิติ | ประดิพัทธ์พงษ์ |
| 6. นายจตุรันต์ | สอนไว |
| 7. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. นายพลสิทธิ์ | อาหุณย์ |
| 9. นายพงศ์สันต์ | อนรรคนันท์ |
| 10. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 55.28%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 29/02/2020)

in %	2016	2017	2018	2019	2020 YTD ²	Feb. 2020	5 years	Ø p.a. 5 years
Fund (USD)	0.24	74.56	-23.48	57.26	-6.91	-4.77	128.68	17.99
Ref. Index ³	-19.11	20.28	-32.99	37.48	-1.64	-1.36	-7.62	-1.57

The performance shown does not take account of any commissions, entry or exit charges.

1 These figures refer to the past. Source for all data and charts (if not indicated otherwise): UBS Asset Management

2 YTD: year-to-date (since beginning of the year)

3 Benchmark in currency of share class (without costs)

Name changed on 24.11.2016: from UBS (Lux) Institutional SICAV II - China A Opportunity (USD) to UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD)

10 largest positions (%)

	Fund
KWEICHOW MOUTAI A CNY1	8.86
JIANGSU HENGRUI MEDICINE CO A	8.11
PING AN INSURANCE A CNY1	7.14
GREE ELECTRIC APPLIANCES A	6.98
WULIANGYE YIBIN CO LTD-A	6.81
CHINA MERCHANTS BANK A CNY1	6.80
PING AN BANK CO LTD A	6.29
YUNNAN BAIYAO GROUP CO LTD-A	6.06
TENCENT HOLDINGS LTD	4.23
MIDEA GROUP CO LTD-A	4.06

Sector exposure (%)

Sectors	Portfolio
Cash	20.46
Financial Services	20.24
Consumer Discretionary	18.89
Consumer Staples	16.46
Health Care	16.09
Communication Services	5.57
Information Technology	0.97
Real estate	0.59
Industrials	0.49
Materials	0.24
Energy	0.00
Utility	0.00