



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2562

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 - 31 พฤษภาคม 2562

กองทุนรวม

KF-JPSCAPD

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอีควิตี้ปันผล

Krungsri Japan Small Cap Equity Dividend Fund

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
อาคารเพลีนจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลีนจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2562

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิตีตีปันผล

● สารบัญจัดการ	3
● รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	34
● ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	37
● ผลการดำเนินงาน	38
● ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ	39
- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	
- รายชื่อผู้จัดการกองทุน	
- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	
- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	
- ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัท) ขอส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิควิตีปันผล (KF-JPSCAPD) ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิควิตีปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 เท่ากับ 816.08 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 9.0721 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 21.14 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 15.50

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนหลัก MUFG- Japan Equity Small Cap Fund ปรับตัวลดลงราว 22% ตลาดหุ้นญี่ปุ่นได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอนเรื่องสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ กับจีน และเศรษฐกิจโลกที่ส่งสัญญาณชะลอตัว ทำให้นักลงทุนเข้าหาสินทรัพย์ปลอดภัยอย่างเงินเยน และดันให้เงินเยนแข็งค่าขึ้นต่อเนื่อง โดยประเด็นดังกล่าวกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทส่งออกขนาดเล็กและกลางในญี่ปุ่น ซึ่งประเด็นเรื่องนโยบายกีดกันทางการค้าของสหรัฐฯ จะยังคงสร้างความผันผวนให้ตลาดอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ตลาดได้ปรับตัวดีขึ้นในช่วงไตรมาสแรกของปี 2562 หลังเฟดส่งสัญญาณว่าอาจจะไม่ปรับขึ้นดอกเบี้ยในปีนี้ ทั้งนี้ ความผันผวนในตลาดที่มีมากขึ้นและการที่ประเด็นเรื่องสงครามการค้ายังคงไม่คลี่คลาย กองทุนหลักจึงเลือกเน้นลงทุนในหุ้นที่มีรายได้หลักจากในประเทศ โดยเน้นด้านภาคบริการและการบริโภคเป็นหลัก

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2562 กองทุนหลักมีการลงทุนในหมวดบริการ 24.3% เครื่องใช้ไฟฟ้า 13.0% อสังหาริมทรัพย์ 3.9% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

ตลาดปัจจุบันมีความผันผวนค่อนข้างสูงส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นทั่วโลก โดยเฉพาะจากความไม่แน่นอนเรื่องสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน อย่างไรก็ตาม การลงทุนในหุ้นขนาดเล็กของญี่ปุ่นยังคงมีโอกาสเติบโตได้ในระยะยาวโดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจญี่ปุ่นที่ค่อยๆ ปรับตัวดีขึ้น ประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายของธนาคารกลางญี่ปุ่นที่จะช่วยสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องติดตามการเจรจาทางการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน อีกทั้งการเจรจาข้อตกลงการค้าระหว่างสหรัฐฯ และญี่ปุ่น โดยเฉพาะในประเด็นการส่งออกรถยนต์ที่อาจส่งผลกระทบต่อตลาดหุ้นญี่ปุ่นได้ ทั้งนี้ กองทุนหลักเน้นลงทุนในหุ้นที่มีรายได้หลักมาจากในประเทศ ผ่านภาคบริการ ซึ่งจะช่วยลดผลกระทบและความผันผวนจากนโยบายกีดกันทางการค้าได้

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิคิวิต์ปันผล

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิคิวิต์ปันผล (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่ง บริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อมูลผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
7 มิถุนายน 2562

โทรศัพท์ 02-724-5421
กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ชงไชย 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
100 ถนนสาทรเหนือ สีลม บางรัก
กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ +66 (0) 2724 4000
โทรสาร +66 (0) 2724 4444
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
100 North Sathorn Road, Silom
Bangrak, Bangkok 10500 Thailand
<http://www.standardchartered.co.th>
Tel +66 (0) 2724 4000
Fax +66 (0) 2724 4444
Registration No. 0107536000498

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิควิตีปันผล

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2562



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล ซึ่งประกอบด้วย งบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะ ได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 19 กรกฎาคม พ.ศ. 2562

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิคิวิตีปันผล

งบดุล

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามราคาขุดิธรรม (ปี 2562 และ 2561 ราคาทุนรวม 957,526,808.69 บาท และ 1,118,754,306.44 บาท ตามลำดับ)		823,187,929.97	1,218,967,504.03
เงินฝากธนาคาร	6	1,681,861.34	38,376,932.77
ลูกหนี้			
จากการขายเงินลงทุน		0.00	14,316,669.65
จากดอกเบี้ย		79,722.97	21,601.91
รวมสินทรัพย์		<u>824,949,514.28</u>	<u>1,271,682,708.36</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		7,522,507.63	11,793,777.24
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		622,100.57	12,905,638.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		707,616.25	1,053,032.07
หนี้สินอื่น		19,133.79	27,385.74
รวมหนี้สิน		<u>8,871,358.24</u>	<u>25,779,833.45</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>816,078,156.04</u>	<u>1,245,902,874.91</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 227.36 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		899,545,225.35	1,058,766,085.55
บัญชีปรับสมดุล		114,267,520.66	132,758,000.42
กำไร(ขาดทุน)สะสม	3	(197,734,589.97)	54,378,788.94
สินทรัพย์สุทธิ		<u>816,078,156.04</u>	<u>1,245,902,874.91</u>
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		89,954,522.5354	105,876,608.5550
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		9.0721	11.7675

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเปกสมอลแคปอิกวิตีปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย%	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากธนาคาร						2.19
บมจ. ธ.ยูโอบี		0.8500	เมื่อทวงถาม	18,030,483.56	18,030,483.56	2.19
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						97.81
กองทุนเปิด MUFG Japan Equity Small Cap Fund (Class I)						
จำนวน 180,730.6563 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 15,311.5860 บาท						
รวมเป็นเงิน 2,767,272,986.77 บาท	LU1163552489		ไม่มีกำหนดอายุ	939,496,325.13	805,157,446.41	97.81
รวมเงินลงทุน						100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเอเจนซีแอสโมบลแคปอิควิทีปันผล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย%	เงินต้น วันครบอายุ (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					100.00
กองทุนเปิด MUFG Japan Equity Small Cap Fund (Class I)					
จำนวน 212,858.0751 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 19,503.2725 บาท					
รวมเป็นเงิน 4,151,429,042.50 บาท	LU1163552489	ไม่มีกำหนดอายุ	1,118,754,306.44	1,218,967,504.03	100.00
รวมเงินลงทุน				1,218,967,504.03	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิติปันผล

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ยรับ		123,771.81	55,720.29
รายได้ทั้งสิ้น		123,771.81	55,720.29
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	6,651,661.44	4,812,054.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5, 7	1,534,998.77	1,110,474.24
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	306,999.82	222,094.81
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	5	75,000.00	70,000.00
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		8,568,660.03	6,214,623.95
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(8,444,888.22)	(6,158,903.66)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		11,081,100.38	46,993,463.76
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		(230,280,806.70)	88,419,420.35
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		(219,199,706.32)	135,412,884.11
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(227,644,594.54)	129,253,980.45

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีใจเป็นสมอลแคปอิกวิติปันผล

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี			
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(8,444,888.22)	(6,158,903.66)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน		11,081,100.38	46,993,463.76
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน		(230,280,806.70)	88,419,420.35
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(227,644,594.54)	129,253,980.45
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	4	(24,468,784.37)	(74,875,191.51)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปี 2561 จำนวน			
137,769,369.1099 หน่วย		0.00	1,377,693,691.10
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี 2562 และ 2561 จำนวน			
15,922,086.0196 หน่วย และ 31,892,760.5549 หน่วย ตามลำดับ		(159,220,860.20)	(318,927,605.55)
บวก(หัก) การเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้น(ลดลง)ของบัญชีปรับสมดุล		(18,490,479.76)	132,758,000.42
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		(177,711,339.96)	1,191,524,085.97
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(429,824,718.87)	1,245,902,874.91
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		1,245,902,874.91	0.00
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		816,078,156.04	1,245,902,874.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีใจเป็นสมอลแคปอิควิคิ์ปันผล

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(227,644,594.54)	129,253,980.45
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(88,311,627.93)	(1,397,193,044.25)
การจำหน่ายเงินลงทุน	250,031,172.95	307,756,175.06
เงินรับจากการยกเลิกสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	10,584,957.42	17,676,026.51
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	14,320,765.34	(14,316,669.65)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(58,121.06)	(21,601.91)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(12,283,537.83)	12,905,638.40
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น	(353,667.77)	1,080,417.81
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(11,081,100.38)	(46,993,463.76)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	230,280,806.70	(88,419,420.35)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	165,485,052.90	(1,078,271,961.69)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	0.00	1,556,808,024.66
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(177,711,339.96)	(365,283,938.69)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(24,468,784.37)	(74,875,191.51)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(202,180,124.33)	1,116,648,894.46
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(36,695,071.43)	38,376,932.77
เงินสด :		
ณ วันต้นปี	38,376,932.77	0.00
ณ วันสิ้นปี	1,681,861.34	38,376,932.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

	(หน่วย:บาท)	
	2562	2561
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11.7675	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน		
กำไร(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ	(0.0476)	(0.1631)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0625	1.2438
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(1.2990)	2.3402
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(1.2841)	3.4209
การแบ่งปันเงินลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.2500)	(1.5000)
หัก : ส่วนเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	(1.1613)	(0.1534)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	9.0721	11.7675
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า		
สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(23.75)	18.93
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	816,078,156.04	1,245,902,874.91
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.89	0.91
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.01	0.01
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		
จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย		
ระหว่างปี (%)	(22.87)	19.83
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขาย		
เงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย		
ระหว่างปี (%)	22.99	249.73
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	958,399,042.76	682,711,596.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน (Equity Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2560 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,273.60 ล้านบาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ MUFG Japan Equity Small Cap Fund (Class I) ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดเล็กที่เป็นบริษัทชั้นนำและมีศักยภาพในการเติบโตระยะยาว และจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ญี่ปุ่น ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดยบริษัท MUFG Lux Management Company S.A. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศลักเซมเบิร์ก และจะลงทุนในสกุลเงินเยนเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินเยน อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไปและ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเยน และไม่มีการจ่ายเงินปันผล)

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) และตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสถานะการณของตลาด กฎระเบียบหรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

2.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิใน
เงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่
กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝาก
ธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น
ในงบกำไรขาดทุน

2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตรา
แลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่
ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล โดยใช้ราคาที่ประกาศ
โดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้
เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.6 ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แก่การทำสัญญา Spot และ สัญญา Forward

สัญญา Spot และ สัญญา Forward ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยนทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ FX Forward Rate เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

2.8 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

3. กำไร(ขาดทุน)สะสม

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม	(6,158,903.66)	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	46,993,463.76	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	88,419,420.35	0.00
การแบ่งปันส่วนทุนผู้ถือหน่วยลงทุนสะสม	(74,875,191.51)	0.00
กำไรสะสมต้นปี	54,378,788.94	0.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ในระหว่างปี	(227,644,594.54)	129,253,980.45
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(24,468,784.37)	(74,875,191.51)
กำไร(ขาดทุน)สะสมสิ้นปี	(197,734,589.97)	54,378,788.94

4. การแบ่งส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
6 กรกฎาคม 2561	1 มีนาคม 2561 - 31 พฤษภาคม 2561	0.2500	24,468,784.37
		0.2500	24,468,784.37

ในระหว่างปี สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
6 ตุลาคม 2560	29 พฤษภาคม 2560 - 31 สิงหาคม 2560	0.5000	14,305,881.12
10 มกราคม 2561	1 กันยายน 2560 - 30 พฤศจิกายน 2560	0.7500	31,790,752.08
12 เมษายน 2561	1 ธันวาคม 2560 - 28 กุมภาพันธ์ 2561	0.2500	28,778,558.31
		1.5000	74,875,191.51

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.6955 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.1605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0321 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามที่จ่ายจริง

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และ 2561 กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคาร ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)		เงินต้น (บาท)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.10	0.10	1,681,861.34	38,376,932.77

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2562	2561	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,651,661.44	4,812,054.90	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,534,998.77	1,110,474.24	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

Mitsubishi UFJ Investor Services & Banking (Luxembourg) S.A.

ในฐานะตัวแทนจากการขายหน่วยลงทุน

ซื้อเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	20,281,144.37	1,397,193,044.25	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในหน่วยลงทุน	200,031,172.95	307,756,175.06	ราคาตลาด

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา					
แลกเปลี่ยน	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา	
เงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา		ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Spot</u>					
รายการซื้อ	152,165,000.00 เยน	0.287280	21 ก.ย. 2561 - 25 ก.ย. 2561	43,713,961.20	
รายการซื้อ	178,239,000.00 เยน	0.287280	21 ก.ย. 2561 - 25 ก.ย. 2561	51,204,499.92	
รายการซื้อ	277,899,000.00 เยน	0.288000	27 ก.ย. 2561 - 1 ต.ค. 2561	80,034,912.00	
รายการซื้อ	152,567,000.00 เยน	0.288550	5 ต.ค. 2561 - 9 ต.ค. 2561	44,023,207.85	
รายการซื้อ	108,959,000.00 เยน	0.288550	5 ต.ค. 2561 - 9 ต.ค. 2561	31,440,119.45	
รายการซื้อ	188,056,000.00 เยน	0.292200	11 ต.ค. 2561 - 16 ต.ค. 2561	54,949,963.20	
รายการซื้อ	288,499,000.00 เยน	0.289500	18 ต.ค. 2561 - 22 ต.ค. 2561	83,520,460.50	
รายการซื้อ	343,470,000.00 เยน	0.291840	22 พ.ย. 2561 - 26 พ.ย. 2561	100,238,284.80	
รายการซื้อ	94,163,000.00 เยน	0.291840	22 พ.ย. 2561 - 26 พ.ย. 2561	27,480,529.92	
รายการซื้อ	165,069,000.00 เยน	0.289300	24 ม.ค. 2562 - 28 ม.ค. 2562	47,754,461.70	
รายการซื้อ	270,000,000.00 เยน	0.289300	24 ม.ค. 2562 - 28 ม.ค. 2562	78,111,000.00	

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน		ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ		บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	97,125,000.00	เยน	0.286000	11 เม.ย. 2562 - 17 เม.ย. 2562	27,777,750.00
รายการซื้อ	227,338,000.00	เยน	0.289750	30 พ.ค. 2562 - 4 มิ.ย. 2562	65,871,185.50
รวมรายการซื้อ	2,543,549,000.00	เยน			736,120,336.04
สัญญา Forward					
รายการซื้อ	147,583,000.00	เยน	0.294979	26 ต.ค. 2561 - 5 พ.ย. 2561	43,533,885.76
รายการซื้อ	103,626,000.00	เยน	0.291775	12 ต.ค. 2561 - 19 พ.ย. 2561	30,235,476.15
รวมรายการซื้อ	251,209,000.00	เยน			73,769,361.91
รายการขาย	94,163,000.00	เยน	0.289760	19 ก.ย. 2561 - 26 พ.ย. 2561	27,284,670.88
รายการขาย	391,034,000.00	เยน	0.288094	21 ก.ย. 2561 - 3 ธ.ค. 2561	112,654,549.20
รายการขาย	286,597,000.00	เยน	0.288910	27 ก.ย. 2561 - 11 ธ.ค. 2561	82,800,739.27
รายการขาย	164,092,000.00	เยน	0.289305	5 ต.ค. 2561 - 11 ธ.ค. 2561	47,472,636.06
รายการขาย	110,395,000.00	เยน	0.293020	11 ต.ค. 2561 - 17 ธ.ค. 2561	32,347,942.90
รายการขาย	337,397,000.00	เยน	0.290384	18 ต.ค. 2561 - 27 ธ.ค. 2561	97,974,690.45

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา		ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Forward (ต่อ)</u>					
รายการขาย	270,000,000.00 เยน	0.292920	22 พ.ย. 2561 - 28 ม.ค. 2562	79,088,400.00	
รายการขาย	134,071,000.00 เยน	0.292995	22 พ.ย. 2561 - 4 ก.พ. 2562	39,282,132.65	
รายการขาย	464,622,000.00 เยน	0.290194	24 ม.ค. 2562 - 25 มี.ค. 2562	134,830,516.67	
รายการขาย	93,582,000.00 เยน	0.287011	11 เม.ย. 2562 - 17 มิ.ย. 2562	26,859,063.40	
รายการขาย	249,991,000.00 เยน	0.290652	30 พ.ค. 2562 - 30 ก.ค. 2562	72,660,384.13	
รวมรายการขาย	2,595,944,000.00 เยน			753,255,725.61	

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน		มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา		ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา	
<u>สัญญา Spot</u>					
รายการซื้อ	38,666,000.00 เยน	0.291380	9 พ.ย. 2560 - 13 พ.ย. 2560	11,266,499.08	

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ				
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา
<u>สัญญา Forward</u>				
รายการขาย	96,407,000.00 เยน	0.292710	9 พ.ย. 2560 - 26 ก.พ. 2561	28,219,292.97

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	495,422.34	769,844.41
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	114,328.25	177,656.41

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ				
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา
<u>สัญญา Spot</u>				
รายการซื้อ	227,338,000.00 เยน	0.289750	30 พ.ค. 2562 - 4 มิ.ย. 2562	65,871,185.50

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ					
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน			มูลค่าของสัญญา
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา			ณ วันครบกำหนด
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน		อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	93,582,000.00 เยน	0.287011	11 เม.ย. 2562 - 17 มิ.ย. 2562		26,859,063.40
รายการขาย	249,991,000.00 เยน	0.290652	30 พ.ค. 2562 - 30 ก.ค. 2562		72,660,384.13
รวมรายการขาย	343,573,000.00 เยน				99,519,447.53

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิคิวิตีปันผล ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ MUFG Japan Equity Small Cap Fund (Class I) ซึ่งเป็นกองทุนรวมในต่างประเทศ

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	MUFG Japan Equity Small Cap Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จดทะเบียนจัดตั้งภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)
ลักษณะเฉพาะของ Class I	(1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนสถาบัน (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเยน และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เสนอขายกองทุน	20 มีนาคม 2558
นโยบายการลงทุน	กองทุนจะลงทุนในหุ้นที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศญี่ปุ่น ซึ่งรวมถึงกองทุนรวมอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) และสัญญาฟิวเจอร์สที่มีดัชนีราคาหุ้นเป็นหลักทรัพย์อ้างอิง (Stock Index Futures)

กองทุนจะใช้กลยุทธ์การลงทุนที่จัดทำโดยผู้จัดการการลงทุนภายใต้แนวทางการคัดเลือกหุ้นแบบรายบริษัท (Bottom-up Approach) โดยมีมุมมองในระยะกลางถึงยาวมากกว่า 3 - 5 ปี

กองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นญี่ปุ่นที่เป็นผู้นำธุรกิจและมีศักยภาพในการเติบโตระยะยาวตามวัฏจักรเศรษฐกิจ ทั้งนี้ บริษัทที่มีศักยภาพในการเติบโตมักจะเป็นบริษัทที่มีขนาดเล็กในอุตสาหกรรมใหม่หรือมีเทคโนโลยีล้ำหน้าที่อยู่ในตลาดเฉพาะกลุ่ม โดยจะเฟ้นหาบริษัทญี่ปุ่นที่มีขนาดเล็กและทำการวิเคราะห์แบบรายบริษัท (Bottom-up Research)

กองทุนอาจลงทุนในเงินสด ตราสารเทียบเท่าเงินสด และตราสารหนี้ระยะสั้น และจะลงทุนในเงินฝากไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สิน

กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน และเพื่อป้องกันความเสี่ยง

กองทุนอาจทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินนอกเหนือจากสกุลเงินหลักของกองทุน ซึ่งอาจทำสัญญาแบบ currency spot และ forward contracts, futures, options และ options on futures on currencies เป็นต้น

ตัวชี้วัด (Benchmark)	MSCI Japan Small Cap Gross Return JPY ในสกุลเงินเยน
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการลงทุน	MUFG Lux Management Company S.A.
ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน ของกองทุน	Mitsubishi UFJ Investor Services & Banking (Luxembourg) S.A.

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปี 2562 และ 2561 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร เป็นจำนวน 220.31 ล้านบาท และ 1,704.95 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 22.99 และ 249.73 ตามลำดับต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นวันทำการที่ใช้ซื้อขายกัน ดังนั้นบริษัทจัดการเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

10.2 ความเสี่ยงทางด้านการกระจายการลงทุน

เนื่องจากกองทุนนี้เน้นการลงทุนส่วนใหญ่ในหน่วยลงทุนของกองทุน MUFG Japan Equity Small Cap Fund (Class I) จึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงทางด้านการกระจุกตัวของการลงทุน

10.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวมีขดคงเหลืออยู่ในระดับต่ำ และส่วนใหญ่ของจำนวนดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีระยะเวลาครบกำหนดในระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

10.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเยน จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสถานการณ์ในแต่ละขณะ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และ 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เยน)

	2562	2561
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	2,767,272,986.77	4,151,429,042.50
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	0.00	48,758,181.00

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และ 2561 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เยน เท่ากับ 0.290957 บาท

และ 0.293626 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ				
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	227,338,000.00 เยน	0.289620	30 พ.ค. 2562 - 3 มิ.ย. 2562	65,841,631.56
รายการซื้อ	227,338,000.00 เยน	0.289750	30 พ.ค. 2562 - 4 มิ.ย. 2562	65,871,185.50
รวมรายการซื้อ	454,676,000.00 เยน			131,712,817.06
รายการขาย	227,338,000.00 เยน	0.289620	30 พ.ค. 2562 - 4 มิ.ย. 2562	65,841,631.56
สัญญา Forward				
รายการขาย	227,338,000.00 เยน	0.289620	28 มี.ค. 2562 - 3 มิ.ย. 2562	65,841,631.56

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ				
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Forward (ต่อ)				
รายการขาย	526,301,000.00 เยน	0.285930	4 เม.ย. 2562 - 10 มิ.ย. 2562	150,485,244.93
รายการขาย	93,582,000.00 เยน	0.287011	11 เม.ย. 2562 - 17 มิ.ย. 2562	26,859,063.40
รายการขาย	332,109,000.00 เยน	0.285323	19 เม.ย. 2562 - 24 มิ.ย. 2562	94,758,336.21
รายการขาย	370,729,000.00 เยน	0.287831	2 พ.ค. 2562 - 1 ก.ค. 2562	106,707,298.80
รายการขาย	352,476,000.00 เยน	0.291091	9 พ.ค. 2562 - 8 ก.ค. 2562	102,602,591.32
รายการขาย	331,246,000.00 เยน	0.289760	16 พ.ค. 2562 - 17 ก.ค. 2562	95,981,840.96
รายการขาย	404,551,000.00 เยน	0.291931	24 พ.ค. 2562 - 22 ก.ค. 2562	118,100,977.98
รายการขาย	249,991,000.00 เยน	0.290652	30 พ.ค. 2562 - 30 ก.ค. 2562	72,660,384.13
รวมรายการขาย	2,888,323,000.00 เยน			833,997,369.29

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2561 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ				
รายการของสัญญา	จำนวนเงินตาม	อัตราแลกเปลี่ยน	มูลค่าของสัญญา	
แลกเปลี่ยนเงินตรา	สัญญาแลกเปลี่ยน	ตามสัญญา	ณ วันครบกำหนด	
ต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	253,676,000.00 เยน	0.294530	31 พ.ค. 2561 - 4 มิ.ย. 2561	74,715,192.28

(หน่วย : บาท)

ประเภทของ รายการของสัญญา แลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Forward				
รายการซื้อ	231,039,000.00 เยน	0.290115	7 ก.พ. 2561 - 25 มี.ย. 2561	67,027,879.49
รายการซื้อ	152,310,000.00 เยน	0.297280	6 มี.ค. 2561 - 23 ก.ค. 2561	45,278,716.80
รายการซื้อ	107,779,000.00 เยน	0.299830	23 มี.ค. 2561 - 18 ก.ย. 2561	32,315,377.57
รวมรายการซื้อ	491,128,000.00 เยน			144,621,973.86
รายการขาย	253,676,000.00 เยน	0.289884	15 ม.ค. 2561 - 4 มี.ย. 2561	73,536,613.58
รายการขาย	147,015,000.00 เยน	0.290110	16 ม.ค. 2561 - 11 มี.ย. 2561	42,650,521.65
รายการขาย	352,965,000.00 เยน	0.288655	18 ม.ค. 2561 - 18 มี.ย. 2561	101,885,112.08
รายการขาย	231,039,000.00 เยน	0.287970	23 ม.ค. 2561 - 25 มี.ย. 2561	66,532,300.83
รายการขาย	307,844,000.00 เยน	0.289880	25 ม.ค. 2561 - 2 ก.ค. 2561	89,237,818.72
รายการขาย	263,884,000.00 เยน	0.288995	26 ม.ค. 2561 - 9 ก.ค. 2561	76,261,156.58
รายการขาย	136,147,000.00 เยน	0.289310	29 ม.ค. 2561 - 17 ก.ค. 2561	39,388,688.57
รายการขาย	152,310,000.00 เยน	0.290230	31 ม.ค. 2561 - 23 ก.ค. 2561	44,204,931.30
รายการขาย	113,338,000.00 เยน	0.288335	1 ก.พ. 2561 - 31 ก.ค. 2561	32,679,312.23
รายการขาย	162,286,000.00 เยน	0.287770	2 ก.พ. 2561 - 31 ก.ค. 2561	46,701,042.22

ประเภทของ รายการของสัญญา แลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Forward (ต่อ)				
รายการขาย	199,664,000.00 เยน	0.291998	8 ก.พ. 2561 - 6 ส.ค. 2561	58,301,488.67
รายการขาย	79,386,000.00 เยน	0.293457	9 ก.พ. 2561 - 14 ส.ค. 2561	23,296,377.40
รายการขาย	92,074,000.00 เยน	0.296835	16 ก.พ. 2561 - 14 ส.ค. 2561	27,330,785.79
รายการขาย	204,677,000.00 เยน	0.296245	20 ก.พ. 2561 - 20 ส.ค. 2561	60,634,537.87
รายการขาย	146,021,000.00 เยน	0.295820	22 ก.พ. 2561 - 27 ส.ค. 2561	43,195,932.22
รายการขาย	226,922,000.00 เยน	0.295485	28 ก.พ. 2561 - 4 ก.ย. 2561	67,052,047.17
รายการขาย	112,534,000.00 เยน	0.297330	8 มี.ค. 2561 - 4 ก.ย. 2561	33,459,734.22
รายการขาย	125,151,000.00 เยน	0.294330	13 มี.ค. 2561 - 10 ก.ย. 2561	36,835,693.83
รายการขาย	107,779,000.00 เยน	0.295927	15 มี.ค. 2561 - 18 ก.ย. 2561	31,894,716.13
รายการขาย	195,673,000.00 เยน	0.295420	30 มี.ค. 2561 - 18 ก.ย. 2561	57,805,717.66
รายการขาย	165,367,000.00 เยน	0.292565	19 เม.ย. 2561 - 18 ก.ย. 2561	48,380,596.36
รายการขาย	152,165,000.00 เยน	0.291720	4 พ.ค. 2561 - 25 ก.ย. 2561	44,389,573.80
รายการขาย	178,239,000.00 เยน	0.293250	10 พ.ค. 2561 - 25 ก.ย. 2561	52,268,586.75
รายการขาย	277,899,000.00 เยน	0.291043	18 พ.ค. 2561 - 1 ต.ค. 2561	80,880,558.66
รายการขาย	152,567,000.00 เยน	0.293525	25 พ.ค. 2561 - 9 ต.ค. 2561	44,782,228.68
รายการขาย	108,959,000.00 เยน	0.295874	31 พ.ค. 2561 - 9 ต.ค. 2561	32,238,135.17
รวมรายการขาย	4,645,581,000.00 เยน			1,355,824,208.14

10.5 ความเสี่ยงจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ความเสี่ยงนี้เกิดจากที่กองทุนมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน อาจมีความเสี่ยงทางด้านเครดิตของบริษัทที่เป็นคู่สัญญาซื้อขายล่วงหน้าทั้งนี้ บริษัทจัดการจะทำการวิเคราะห์สถานะหรืออันดับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่เป็นคู่สัญญาซื้อขายล่วงหน้าอย่างระมัดระวัง และสม่ำเสมอ หากมีการปรับตัวในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจัดการจะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์

10.6 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาดราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของราคาหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่อาจจะเพิ่มสูงขึ้นหรือลดต่ำลง ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามราคาดราสารหรือราคาหุ้นที่กองทุนหลักลงทุนหรือมีไว้ และอาจขึ้นอยู่กับแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้น เป็นต้น ดังนั้น หากราคาหุ้นที่ลงทุนลดลงหรือปรับตัวสูงขึ้น จะส่งผลให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหลักลดลงหรือเพิ่มขึ้นได้เช่นกัน บริษัทจัดการจะพิจารณาการลงทุนในกองทุนหลักโดยมีสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน โดยคำนึงถึงสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงิน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนในกองทุนหลัก

10.7 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์ที่ลงทุนได้ในราคาที่เหมาะสมและภายในระยะเวลาอันสมควร ทั้งนี้ การที่กองทุนนำเงินลงทุนไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน MUFG Japan Equity Small Cap Fund ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่เน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดเล็กในประเทศญี่ปุ่น ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ขาดสภาพคล่องของตราสาร อาจมีความเสี่ยงที่ไม่สามารถขายตราสารที่กองทุนลงทุนไว้ได้หรือขายตราสารในราคาที่ไม่เหมาะสม ส่งผลให้ผู้ลงทุนอาจขายคืนหน่วยลงทุนไม่ได้ราคาหรือตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากหรือตราสารแห่งหนึ่งที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก หรือตราสารหนี้ระยะสั้น เพื่อรักษาสภาพคล่องของกองทุนและลดความเสี่ยงจากการรับชำระคืน จึงทำให้ช่วยลดความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนได้

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิดีปันผล

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 พฤษภาคม 2562

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	19,792,067.87	2.43
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate AA+	1,682,904.77	0.21
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	18,109,163.10	2.22
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	805,157,446.41	98.66
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	805,157,446.41	98.66
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(7,522,507.63)	(0.92)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A	(628,373.66)	(0.08)
FITCH-LONG		
Rate AA	(6,475,300.96)	(0.79)
Rate AA-	(418,833.01)	(0.05)
อื่นๆ	(1,348,850.61)	(0.17)
เจ้าหนี้	(641,234.36)	(0.08)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(707,616.25)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	816,078,156.04	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิกวิตีปันผล

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 พฤษภาคม 2562

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	65,871,185.50	0.0336	4 มิ.ย. 2562	274,396.97
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	26,859,063.40	(0.0475)	17 มิ.ย. 2562	(387,990.97)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	72,660,384.13	(0.0374)	30 ก.ค. 2562	(305,239.01)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	150,485,244.93	(0.3341)	10 มิ.ย. 2562	(2,726,239.18)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	106,707,298.80	(0.1650)	1 ก.ค. 2562	(1,346,858.46)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	102,602,591.32	(0.0214)	8 ก.ค. 2562	(174,475.62)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	118,100,977.98	0.0060	22 ก.ค. 2562	48,950.67
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	95,981,840.96	(0.0770)	17 ก.ค. 2562	(628,373.66)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	65,841,631.56	0.0372	3 มิ.ย. 2562	303,950.91
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	65,841,631.56	(0.0372)	3 มิ.ย. 2562	(303,950.91)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	65,841,631.56	(0.0372)	4 มิ.ย. 2562	(303,950.91)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ท.ไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	94,758,336.21	(0.2417)	24 มิ.ย. 2562	(1,972,727.46)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิคิวิตีปันผล

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	6,651.66	0.6955
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	307.00	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,535.00	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	75.00	0.0078
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	8,568.66	0.8959

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิคิวตีปันผล

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พ.ค. 2562	% 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 (29 พฤษภาคม 2560)
KF-JPSCAPD	4.83%	-4.57%	-12.05%	-21.14%	N/A	N/A	N/A	2.73%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	1.22%	-2.66%	-9.04%	-15.50%	N/A	N/A	N/A	-1.29%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	17.63%	17.05%	21.29%	20.94%	N/A	N/A	N/A	18.28%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	15.59%	15.70%	20.34%	18.22%	N/A	N/A	N/A	16.01%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI Japan Small Cap Gross Return JPY ในสกุลเงินเยน ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อ
เทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเจแปนสมอลแคปอิลวิดีปันผล	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1. นายวิฑูร | เอื้ออาพันธ์ |
| 2. นายชาติ | โชคทิพย์พัฒนา |
| 3. นายสาธิต | บัวชู |
| 4. นางสาวสาวณี | สุขศรีวงศ์ |
| 5. นายปิติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 6. นายจตุรนต์ | สอนไ |
| 7. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. นายพลสิทธิ์ | อาหุณย์ |
| 9. นายพงศ์สัมพันธ์ | อนรัตน์ |
| 10. นางสาววรรดา | ตันติสุนทร |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2562

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 2.11%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/05/2019)

(Source : Mitsubishi UFJ Investor Services & Banking (Luxembourg) S.A.("MIBL") and Bloomberg)

HISTORICAL PERFORMANCE (Net of fees) (At 31 May 2019)

(%)	1M	3M	6M	1Y	3Y	5Y	Since Inception
JPY Class I (JPY)	-6.8	-5.0	-12.5	-21.5	42.4	-	53.1
Index (JPY)	-6.5	-5.1	-9.2	-14.4	18.2	-	18.8
Difference (JPY)	-0.3	0.1	-3.3	-7.1	24.1	-	34.4

SECTOR WEIGHTS (Equity Only) (At 31 May 2019)

Sector*	Rank	Weight (%)		
		Fund	Index	Dif.
Top				
Services	1	24.7	7.7	17.0
Electric Appliances	2	12.3	6.6	5.7
Real Estate	3	4.2	1.7	2.5
Securities & Commodity Futures	4	3.0	0.9	2.0
Glass & Ceramics Products	5	3.2	1.2	2.0
Bottom				
Others	1	0.0	10.6	-10.6
Chemicals	2	1.6	7.0	-5.4
Construction	3	0.7	5.6	-4.9
Wholesale Trade	4	2.3	5.8	-3.5
Machinery	5	4.1	5.8	-1.7

*Tokyo Stock Exchange sector groupings (Source : Mitsubishi UFJ Trust and Banking, MIBL and Factset)