

CHINA

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

W.I.S.E. KTAM CSI 300 China Tracker



รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

ต่ำ	1	2	3	4	5	6	7	8	8+	สูง
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	----	-----

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมและขอรับหนังสือชี้ชวนได้ที่
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
โทรศัพท์ 0-2686-6100 แฟกซ์ 0-2670-0430
Callcenter@ktam.co.th

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

บริษัทขอส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ของกองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

กองทุนรวม	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 30 พฤศจิกายน 2561)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจ ทะเบียน กองทุน
CHINA	17 พ.ย. 2553	4.7893	-25.86%	-7.10%	-21.58%	-24.76%	-7.29%	1.25%	N/A	-3.03%
Benchmark	-	-	-23.97%	-5.62%	-19.39%	-22.29%	-6.44%	2.29%	N/A	-2.10%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	29.52%	26.94%	35.06%	28.69%	24.68%	31.79%	N/A	28.47%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	22.24%	26.59%	24.74%	21.69%	22.06%	30.42%	N/A	27.69%
Information Ratio ¹	-	-	-0.04	-0.32	-0.07	-0.06	-0.02	-0.05	N/A	-0.08

หมายเหตุ : Benchmark = CSI 300 Gross Total Return Index (CNY) ที่แปลงเป็นเงินสกุลบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

โดยตั้งแต่จัดตั้งกองทุนถึงวันที่ 30 มิ.ย. 60 ใช้ Benchmark = W.I.S.E-CSI 300 China Tracker HKD ที่แปลงเป็นเงินสกุลบาท ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน

¹Information Ratio : แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทน เมื่อเทียบกับความเสี่ยง

Tracking Different (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -0.53% ต่อปี

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 24.56% ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560
CHINA*	N/A	N/A	0.55%	-22.89%	3.80%	-11.60%	28.17%	12.30%	-13.92%	19.53%
Benchmark*	N/A	N/A	0.97%	-22.19%	4.43%	-11.16%	30.05%	13.71%	-13.53%	18.94%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	24.19%	23.39%	21.29%	20.51%	22.29%	52.82%	27.55%	14.25%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	25.68%	23.93%	21.90%	20.87%	22.41%	52.20%	27.78%	12.99%

หมายเหตุ : * ผลการดำเนินงานปี 2553 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark Benchmark = CSI 300 Gross Total Return Index (CNY) ที่แปลงเป็นเงินสกุลบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

โดยตั้งแต่จัดตั้งกองทุนถึงวันที่ 30 มิ.ย. 60 ใช้ Benchmark = W.I.S.E-CSI 300 China Tracker HKD ที่แปลงเป็นเงินสกุลบาท ณ วันที่
คำนวณผลตอบแทน

Tracking Different (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -0.53% ต่อปี

Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 24.56% ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดลำดับแรก
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
ไม่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารแห่งทุน
ดังนั้น จึงไม่มีค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561
PTR = N/A

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	651.95	0.49
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	56.95	0.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	14.24	0.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	133.05	0.10
ค่าสอบบัญชี	70.00	0.05
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษากองทุน	152.32	0.11
ค่าสิ่งพิมพ์	18.66	0.01
ค่าการใช้ดัชนีอ้างอิง	41.80	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	68.38	0.06
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	1,207.35	0.91

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	110,566,320.50	99.93
หน่วยลงทุนกองทุน W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker	110,269,965.74	99.67
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : A	296,354.76	0.27
อื่นๆ	73,668.27	0.06
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	286,768.30	0.26
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	16,157.61	0.01
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-229,257.64	-0.21
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	110,639,988.77	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	296,354.76	0.27
(ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)	15.00%	NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
มูลค่า ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ประเภท	ผู้ออก	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หน่วยลงทุน กองทุน W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker	BOCI-Prudential Asset Management Limited		110,269,965.74
เงินฝากธนาคาร	บจ. ธนาคารซีที แบงก์	A+	296,354.76

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ

Issue January 2019 (Data as of 28 December 2018)



IMPORTANT NOTES:

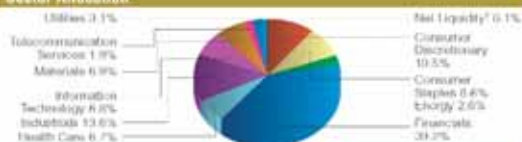
IMPORTANT NOTES:
 Investment in our debt and W-4E - CD 200 China "bake" (the "Fund") may not be suitable for everyone. Past performance is not indicative of future performance. The Fund is subject to market and currency risk. Funds share and the fund return is subject to risk. Price of debt and the return (if any) generated (since the fund may go down as well as up) should not be used as a basis for making any other investment decision in the investment. There is no guarantee in respect of repayment of principal.

- [illegible]

Investment Objectives and Policies

The Fund is an index-tracking exchange traded fund which seeks to track the performance of the CSI 300 Index (the "Index"). The Manager intends to achieve the investment objective of the Fund by investing primarily in certain eligible A Shares via Shanghai-Hong Kong Stock Connect and/or Shenzhen-Hong Kong Stock Connect (as the case may be) and/or in A Shares via the Manager's QFII investment quota.

Sector Allocation



Fund Data

Fund Manager	BOCI-Prudential Asset Management Limited
Trustee	BOCI-Prudential Trustee Limited
Exchange Listing	SEHK - Main Board
Listing Date	17/7/2007
Base Currency	HKD
Trading Currency	HKD
Ongoing Charges Over a Year *	1.06%
Distribution (if any)	Annually (if any) at the discretion of the Manager * (Distribution rate is not guaranteed; distribution may be paid out of capital. Please note points 8.5.3 of Important Notice)
Trading Board Lot Size	200 Units
Fund Size (Million)	HKD 1,719.25
NAV per unit	HKD 27.2298

Please refer to the Prospectus for details of other fees and charges.

Manager's Comment *

In December, CSI 300 index fell by 5.11% to close at 3010.65.

People's Bank of China (PBOC) announced that China's foreign exchange reserves increased from \$3.53 trillion to \$3.62 trillion in November compared to the previous month. China's foreign exchange reserves have increased by 1.5% and 2.5% in the last two months, respectively, from January 1, 2019. The World Bank expected China's economic growth to slow to 6.2% in 2019 from an expected 6.5% in 2018, as headwinds increase due to its trade dispute with the United States. Looking ahead, consumption will remain the main driver of China's economy, as weaker credit growth weighs on investment and slowing global demand and higher U.S. tariffs on Chinese shipments take a toll on the country's exports.

RMB appreciated against USD during the month from 6.9605 at the end of November to 6.8785 at the end of December. In November, the Consumer Price Index (CPI) rose by 2.2% year-on-year (YoY), lower than 2.5% in October. Food prices, which were the main contributors to the CPI, increased by 2.5% YoY. The Producer Price Index (PPI) for manufactured goods rose by 2.7% YoY in November, lower than the increase of 3.3% in October.

The China Federation of Logistics and Purchases released the Purchasing Managers' Index (PMI) for manufacturing, which was 49.4 in December (50.0 in November and 50.2 in October).

As of December 28, the NAV per unit of the Fund was HKD23.7298.

Top Ten Holdings	Invest through AXP's	Invest through OFII Investment Quota	Invest through Shanghai-HK Stock Connect	Invest through Shenzhen-HK Stock Connect	Total
1. PING AN INSURANCE GROUP CO.-A	0.0%	0.0%	6.5%	0.0%	6.5%
2. Kweichow Moutai Co. Ltd.-A	0.0%	0.0%	3.1%	0.0%	3.1%
3. CHINA MERCHANTS BANK-A	0.0%	0.0%	2.8%	0.0%	2.8%
4. INDUSTRIAL BANK CO. LTD -A	0.0%	0.0%	2.8%	0.0%	2.8%
5. GREI ELECTRIC APPLIANCES I-A	0.0%	0.0%	0.8%	1.8%	2.6%
6. Midea Group Co. Ltd.-A	0.0%	0.0%	0.0%	1.8%	1.8%
7. BANK OF COMMUNICATIONS CO.-A	0.0%	0.0%	1.7%	0.0%	1.7%
8. CHINA MINSHENG BANKING-A	0.0%	0.0%	1.5%	0.0%	1.5%
9. INNER MONGOLIA YILI INDUS-A	0.0%	0.0%	1.5%	0.0%	1.5%
10. AGRICULTURAL BANK OF CHINA-A	0.0%	0.0%	1.5%	0.0%	1.5%

Recent 12 Months Distribution • History

Record Date	Distribution Per Unit	Fund Price on Record Date
-------------	-----------------------	---------------------------

	Cumulative Performance (HKD)						Calendar Year Performance (HKD)				
	3 Months (%)	Year to Date (%)	1 Year (%)	3 Years (%)	5 Years (%)	Since Inception (%)	2014 (%)	2015 (%)	2016 (%)	2017 (%)	2018 (%)
Fund	-12.56	-26.82	-26.82	-23.17	10.06	-27.41	40.27	2.13	-17.26	30.09	-26.82
Index	-11.81	-27.44	-27.44	-18.10	27.11	9.09	51.96	2.13	-15.36	33.35	-27.44

The fund performance is calculated at least a time currency on TTV to TTV basis with gross deduction represented (Source: DCC Financial Asset Management Limited). Starting from 1 July 2018, CSE 300 Total Return Index is replaced with CSI 300 Total Return Index. All index return refers to index performance calculation. (Source: China Securities Index Co., Ltd.). CSI 300 Total Return Index is based on the price of all stocks included in the index and performance is presented in RMB and calculated by referring to the foreign exchange rates for RMB/USD quoted by Bloomberg. Bloomberg RMB/USD rate (Index Composite) at 4:00 pm (Hong Kong time) on the corresponding trading dates.

IMPORTANT INFORMATION: Investors should note that the Fund is different from a typical retail investment fund offered to the public in Hong Kong, in particular:

- a. The Units of the Fund may only be created and redeemed in "Application Unit Sizes" (as defined in the Prospectus) directly by Participating Dealership (or Eligible Investor) (as defined in the Prospectus);
- b. In-kind Creation Applications will not be accepted;
- c. There is a risk related to divergence between the market price of the Units and the NAV of the Fund. The market price of the Units traded on the SEHK is determined not only by the NAV of the Fund but also by other factors such as the supply of and demand for the Units in the SFHK and;
- d. The Units may trade at a substantial premium or discount to the Units' NAV;
- e. The Issuance's consent above, which is subject to the opinion, advice and interpretation of the fund managers as of the date of issuance of this document, investors should not fully rely on such information to make any investment decision;
- f. Total Return = Total Return to "Cash";
- g. The ongoing charges (fee) is based on expenses for the period ended 30 June 2010. This figure may vary from year to year. The expenses include (but not limited to) management fee and charges and payments deducted from the assets of the Fund on a periodic basis but do not include certain items such as payments to third parties regarding costs incurred in relation to the acquisition or disposal of any assets of the Fund and other related fees and expenses and the holding of financial derivative instruments (where applicable), withholding fee and capital gains tax (where applicable);
- h. Minimum 200,000 Units (or multiples thereof), investors may buy or sell Units of the Fund through an intermediary such as a Stockbroker on the SEHK. The trading (board) lot size is 200 Units;
- i. Starting from issue Aug 2013, the word "Listing" was replaced by "Acceptance";
- j. From 1 July 2010, the Manager may, in its discretion, make distributions to its Unitholders in such financial year as the Manager considers appropriate, having regard to the net income of the Unit, with effect from 15 July 2010, the distribution policy of the Fund has been revised but that although distributions will normally be paid out of net income, in the event that net income is insufficient to pay distributions, the Manager may determine in its absolute discretion that distributions be paid out of capital. The Manager has discretion as to whether or not to make any distributions for the Fund, the frequency of distributions, the dates and the amount of distributions. The Manager also has the discretion to determine if and to what extent distributions will be paid out of capital of the Fund. Please refer to the "Notice to Unitholders" (dated 13 June 2010) for details. Please also refer to the Manager's website for the composition of the latest distribution (i.e. the relative amounts paid out of (i) net distributable income and (ii) capital).
- k. The information herein is based on sources believed to be reliable and the opinions contained herein are for reference only. BOCI Prudential Asset Management Limited makes no representation, warranty or undertaking, whether express or implied, in relation to the information, preparation or opinions in the document or the basis upon which any projections or opinions have been based. All such information, including any such projections or opinions, are subject to change without notice. The Fund and the Manager's website have been included in the list of funds included by the JFET.
- Fund Manager: Delta Square & Hyman: BOCI Prudential Asset Management Limited
- 
中 華 國 家 銀 行
香港 金 融 監 督 局
證 券 及 貨 品 監 理 局
匯 豐 銀 行
中 國 保 險 業 務 監 督 局

For further information, please call our specialty hotline at 2299 0897.

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรตติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมาจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** องค์กรหรือตราสารหนี้อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

สำหรับการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้น ทริสเรตติ้งจะเน้นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ (Default Probability) เป็นสำคัญโดยมิได้คำนึงถึงระดับของการชดเชยความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระหนี้ (Recovery After Default) แต่อย่างใด โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ
- D** เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดยทริสเรตติ้งเป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในสกุลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้โดยไม่รวมความเสี่ยงจากการแปลงค่าเงินสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ทริสเรตติ้งยังใช้เครื่องหมาย “(sf)” ต่อท้ายสัญลักษณ์อันดับเครดิตตราสารหนี้เพื่อระบุว่าตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมายดังกล่าวเป็นตราสารที่มีโครงสร้างซับซ้อน (Structured Finance Product) ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ด้วย โดยที่ความหมายของสัญลักษณ์อันดับเครดิตยังคงเหมือนเดิมตามนิยามข้างต้น

ทริสเรตติ้งยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดยทริสเรตติ้งจะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารหนี้ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

ทริสเรตติ้งอาจประกาศ “เครดิตพิบินจ” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพิบินจประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพิบินจ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

เครดิตพิบินจ เป็นการบอกทิศทางของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตในระยะอันใกล้ ซึ่งมี 3 รูปแบบ คือ (1) Positive (บวก) (2) Negative (ลบ) และ (3) Developing (ยังไม่ชัดเจน)

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

AAA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้นี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นอยู่กับกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขึ้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขึ้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิมนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิมนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือนักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน

เพื่อเป็นทรัพย์สินของ

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

1. สภาพตลาดในช่วงรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

กองทุน W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker® ในช่วงตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ได้ปรับลดลงจาก 37.90 HKD/Unit เป็น 28.55 HKD/Unit ลดลง 9.35 HKD/Unit หรือคิดเป็นร้อยละ 24.67 ตลาดหุ้นจีนปรับตัวลงค่อนข้างมากโดยปัจจัยหลักที่ทำให้ตลาดหุ้นจีนปรับตัวลงพร้อมกับตลาดอื่นในภูมิภาค ได้แก่

1. นโยบายสงครามระหว่างสหรัฐฯ และจีน หลังประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์ ได้ประกาศมาตรการเพิ่มภาษีนำเข้าสินค้าจำพวกโซลาร์เซลล์และเครื่องซักผ้าที่ 30% และ 25% ตามลำดับ และการออกแถลงการณ์ด้านมาตรการตอบโต้ทางภาษีไปมาระหว่างรัฐบาลสหรัฐฯ และจีนที่มีมาอย่างต่อเนื่อง

2. ตัวเลขเศรษฐกิจของประเทศจีนที่รายงานออกมาต่ำกว่าที่คาดการณ์ เช่น ตัวเลข PMI ที่ต่ำกว่าคาดการณ์ของนักวิเคราะห์ หรือส่วนต่างของ Credit Spread ที่เพิ่มขึ้นจากนโยบาย Deleveraging ของรัฐบาล ซึ่งส่งผลให้เกิดความกังวลด้านหนี้เสียในระบบเศรษฐกิจ

3. การอ่อนค่าของเงินหยวนต่อดอลลาร์สหรัฐฯ แสดงถึงเงินทุนที่ทยอยไหลออกจากประเทศจีนอย่างต่อเนื่อง

4. นักวิเคราะห์ตลาดหุ้นจีนเริ่มทยอยออกมาปรับประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนในช่วงตั้งแต่กลางปี 2561 เป็นต้นมา อย่างไรก็ตาม ตลาดหุ้นจีนยังคงได้รับปัจจัยบวกจากการถูกนำเข้าไปคำนวณในดัชนี MSCI ในเดือนพฤษภาคม 2561 ทำให้มีแนวโน้มที่จะได้รับเงินลงทุนจากกองทุน Passive ทยอยเข้ามาในอนาคต อีกทั้งมาตรการรัฐด้านการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศและการปราบปราม Shadow Banking ของรัฐบาลจีน มีแนวโน้มที่จะส่งผลให้ภาพรวมเศรษฐกิจจีนที่ดูมีเสถียรภาพมากขึ้นในระยะยาว ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงของนักลงทุนจากความเสี่ยงของการหดตัวอย่างรุนแรง (Hard Landing) ของเศรษฐกิจจีนได้ นอกจากนี้ ทางการเงินยังมีเครื่องมือทั้งจากนโยบายการเงินและการคลังที่สามารถช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจได้หากมีความจำเป็น

ด้านเศรษฐกิจประเทศอาเซียนโดยรวม ยังขยายตัวได้ในเกณฑ์ดี ตัวเลข GDP ขยายตัวได้ใกล้เคียงกับที่นักวิเคราะห์คาดการณ์ไว้ด้วย growth story จากการลงทุนทั้งภาครัฐและเอกชนภายในภูมิภาค ถึงแม้จะมีการชะลอตัวลงบ้างในประเทศอินโดนีเซีย และประเทศฟิลิปปินส์ แต่ยังไม่พบความเสี่ยงสำคัญที่จะกระทบการขยายตัวในระยะยาวได้ และคาดว่าจะยังคงภาพการขยายตัวได้ดีเช่นนี้ ต่อเนื่องไปจนถึงปี 2562 อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงหลักที่ต้องจับตามองภายในภูมิภาคคือ ความกังวลเรื่องเงินทุนไหลออกกับแรงกดดันด้านค่าเงิน ซึ่งทุกครั้งที่มีการขึ้นค่าเงินขึ้น โดยเฉพาะค่าเงินของสงครามการค้าจากสหรัฐฯ โดยประธานาธิบดีโดนัลด์ ทรัมป์ ยังสามารถจุดประเด็นดังกล่าวขึ้นมาได้เรื่อยๆ ซึ่งหากสงครามการค้าทวีความรุนแรงขึ้น ค่าเงินในภูมิภาคย่อมได้รับผลกระทบและผันผวนมากขึ้นเป็นอย่างแรก

2. สถานะการลงทุนสำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่ วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์ เป็นโครงการเปิดกองทุนรวมอีทีเอฟ โดยกองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive management strategy) โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker® ซึ่งเป็นกองทุนเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) เพียงกองทุนเดียว ซึ่ง ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนเป็นสัดส่วน ร้อยละ 99.93 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และเงินฝากธนาคารเป็นสัดส่วน ร้อยละ 0.07 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

3. การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุน ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสไอ เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์ มีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker® ลดลงจากร้อยละ 99.99 เป็นร้อยละ 99.93 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และถือครองเงินสดเพื่อสภาพคล่องและสินทรัพย์อื่นๆ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.01 เป็นร้อยละ 0.07 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไซน่า แทริกเกอร์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไซน่า แทริกเกอร์ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไซน่า แทริกเกอร์ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าพิจารณาว่า ไม่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่ต้องสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามคามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุทัย วงษ์สารพันชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 3 มกราคม 2562

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

งบดุล

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	หมายเหตุ	บาท	
		2561	2560
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 122,071,612.07 บาท			
ในปี 2561 และ 134,600,783.53 บาท ในปี 2560)	3, 8, 9	110,269,965.74	159,669,522.46
เงินฝากธนาคาร	6, 9	551,959.95	259,854.15
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		88.15	67.93
รายได้อื่นค้างรับ	9	16,157.61	24,152.57
สินทรัพย์อื่น		31,074.96	31,074.96
รวมสินทรัพย์		110,869,246.41	159,984,672.07
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7, 9	227,473.66	208,774.62
หนี้สินอื่น		1,783.98	2,621.69
รวมหนี้สิน		229,257.64	211,396.31
สินทรัพย์สุทธิ		110,639,988.77	159,773,275.76
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		172,006,015.10	186,897,415.10
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(2,805,941.42)	(3,730,455.64)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	4	(58,560,084.91)	(23,393,683.70)
สินทรัพย์สุทธิ		110,639,988.77	159,773,275.76
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.7893	6.3651
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		23,101,400	25,101,400

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
<u>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</u>			
กองทุนรวม ETF จัดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง			
W.I.S.E. - CSI 300 China Tracker®*	918,600	110,269,965.74	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 122,071,612.07 บาท)		110,269,965.74	100.00

* W.I.S.E. - CSI 300 China Tracker® มีนโยบายการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี CSI 300 โดยจะลงทุนใน A Shares Access Products (AXPs) เท่านั้น เพื่อสร้างพอร์ตโฟลิโอที่มีลักษณะในด้านต่างๆ ได้แก่ มูลค่าตลาด ประเภทอุตสาหกรรมและลักษณะการลงทุนพื้นฐานที่คล้ายกับส่วนประกอบของดัชนี CSI 300 โดยใช้กลยุทธ์การลงทุนในกลุ่มตัวแทน

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
กองทุนรวม ETF จัดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง			
W.I.S.E. - CSI 300 China Tracker®*	1,007,200	159,669,522.46	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 134,600,783.53 บาท)		159,669,522.46	100.00

* W.I.S.E. - CSI 300 China Tracker® มีนโยบายการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี CSI 300 โดยจะลงทุนใน A Shares Access Products (AXPs) เท่านั้น เพื่อสร้างพอร์ตโฟลิโอที่มีลักษณะในด้านต่างๆ ได้แก่ มูลค่าตลาด ประเภทอุตสาหกรรมและลักษณะการลงทุนพื้นฐานที่คล้ายกับส่วนประกอบของดัชนี CSI 300 โดยใช้กลยุทธ์การลงทุนในกลุ่มตัวแทน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

บาท

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		228.83	169.93
รายได้อื่น	10	246,506.39	213,415.94
รวมรายได้		246,735.22	213,585.87
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	651,949.14	751,281.97
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	56,945.65	65,622.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	14,236.48	16,405.57
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษา	5	152,324.66	175,533.25
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	5	133,050.91	153,322.85
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	70,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	11	128,846.97	199,786.32
รวมค่าใช้จ่าย		1,207,353.81	1,431,952.22
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(960,618.59)	(1,218,366.35)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,664,602.64	1,267,415.37
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(36,870,385.26)	16,161,516.16
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(34,205,782.62)	17,428,931.53
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(35,166,401.21)	16,210,565.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

	บาท					
	2561	2560	2559	2558	2557	2556
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	6.3651	5.7271	6.0124	6.0055	5.4184	5.0369
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.0421)	(0.0454)	(0.0413)	(0.0552)	(0.0420)	(0.0426)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.1195	0.0497	0.0823	1.0189	(0.1480)	(0.6952)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(1.6532)	0.6337	(0.3263)	0.5432	0.7771	1.1193
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(1.5758)	0.6380	(0.2853)	1.5069	0.5871	0.3815
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	-	-	-	(1.5000)	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	4.7893	6.3651	5.7271	6.0124	6.0055	5.4184
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(26.49)	10.57	(5.64)	22.98	13.79	2.57
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	110,640	159,773	160,941	253,132	312,898	266,052
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.91	0.93	0.94	1.00	1.02	0.97
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.19	0.14	0.19	0.21	0.19	0.18
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	32.35	12.67	83.24	140.56	43.05	55.69

ข้อมูลเพิ่มเติม

* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี

** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี

*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

1 ลักษณะของกองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2553 โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากองทุน เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง และ Yuanta Securities Investment Trust Co., Ltd. เป็นที่ปรึกษากองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker® (กองทุนหลัก) เป็นกองทุนเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) เพียงกองทุนเดียว ซึ่งจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด โดยกองทุน W.I.S.E – CSI 300 China Tracker® เป็นกองทุนรวมประเภทอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) จัดตั้งและจัดการโดย BOCI – Prudential Asset Management Limited มีนโยบายลงทุนในตราสารอนุพันธ์ A Shares Access Products (AXPs) ที่อยู่ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนก่อนหักค่าใช้จ่ายให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี CSI 300 มากที่สุด

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีความสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลใน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบันถูกยกเลิก ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไร ขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4 ขาดทุนสะสมต้นปี

	บาท	
	2561	2560
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 17 พ.ย. 53)	(14,204,671.68	(12,986,305.33
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 17 พ.ย. 53)	16,894,349.05	15,626,933.68
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 17 พ.ย. 53)	25,068,738.93	8,907,222.77
การแบ่งปันส่วนทุนสะสม (เริ่มสะสม 17 พ.ย. 53)	(51,152,100.00	(51,152,100.00
ขาดทุนสะสมต้นปี	(23,393,683.70	(39,604,248.88

5 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษา และ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.0749 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.214 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษา	ไม่เกิน 1.07 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	ไม่เกิน 0.214 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6 เงินฝากธนาคาร

	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
ธนาคาร	2561	2560	2561	2560
ธนาคารซีทีแบงก์ สาขารุงเทพฯ	551,959.95	259,854.15	0.05, 0.00	0.05, 0.00

7 รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2561	2560	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			

ค่าธรรมเนียมการจัดการ 651,949.14 751,281.97 ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 และ 2560 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2561	2560
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	43,881.38	65,875.62

8 ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 35.09 ล้านบาท (ปี 2560 : จำนวนเงิน 19.43 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 26.43 (ปี 2560 : ร้อยละ 12.66) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

9 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า
มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพยในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุน

เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 และ 2560 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

รายการ	ดอลลาร์ฮ่องกง	
	2561	2560
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	26,226,030.00	38,172,880.00
เงินฝากธนาคาร	70,483.46	22,514.57
รายได้อื่นค้างรับ	3,842.84	5,774.26
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	500.62	3,387.09

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้รวมการจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการจาก BOCI-Prudential Asset Management Limited ให้กับกองทุนในอัตราร้อยละ 0.18 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิในหน่วยลงทุน W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker®

11 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 กองทุนมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญา Product Licence Agreement

12 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 3 มกราคม 2562

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน	28	นางสาวอสมมา เลิศลดาคักดี
2	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	29	นายเฉลิม โลภกิจแสงทอง
3	บจก.กรุงไทย คอมพิวเตอร์ เซอร์วิสเสส	30	นางรุ่งตะวัน อิศรพันธุ์
4	บจก.กรุงไทยกฎหมาย	31	นางสาวประไพ กวีวงศ์ประเสริฐ
5	บจก.กรุงไทยธุรกิจบริการ	32	นายเทอดยศ ผงศิลป์วิวัฒน์
6	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	33	นายเสรี ระเบิดทศพร
7	บจก.กรุงไทยธุรกิจลิซซิ่ง	34	นายยืนยง เทพจำนงค์
8	บจก.กรุงไทยแอดไวซ์เซอร์รี่	35	นายสมภพ ประกายรุ่งทอง
9	นายวัชรดา ดันตริยานนท์	36	นายอมรศักดิ์ วงษ์แข็ง
10	นายธวัช อยู่ยอด	37	นายสมคิด ลิขิตปริญญา
11	นางدنุชา ยินดีพิธ	38	นางสาวสุวรรณา ตัญยาธิคม
12	นายวิเชียร ศิริเวชวารัฐ	39	นายเอกกมล ณ ระนอง
13	นายลวรรณ แสงสนิท	40	นางสุณี แนวพานิช
14	นายเชิดชัย ชมพูนกุลรัตน์	41	นายณัฏฐาวิทย์ มาไพศาลสิน
15	นายสุรพล โอภาสเสถียร	42	นายเทิดศักดิ์ แสงวิมล
16	นางชวินดา หาญรัตนกุล	43	นายกานต์ ลชิดากุล
17	นายวิโรจน์ ตั้งเจริญ	44	นางแสงสิริ เนตรอัมพร
18	นายวีระ วุฒิกงศิริกุล	45	นายสมเกียรติ เรืองอุดม
19	นางสาวดารบุษย์ ปภาพจน์	46	นายมนตรี ทวีวิทยากุล
20	นางสาวหัสรา แสงรุจิ	47	นายซัชพล สีวลีพันธ์
21	นางสาววรรณรัตน์ ตั้งศิริกุลวงศ์	48	นายกิตติศักดิ์ บุญราศรี
22	นางแสงจันทร์ ลี	49	นายศรฤทธิ์ เติริยมวรกุล
23	นายคมสันติ วงษ์อารี	50	นางสาวอชรา เฉลิมมุข
24	นายกฤษณ์ ณ สงขลา	51	นางจุฑามาส นุชประยูร
25	นางสาวไพไลวรรณ อ่องธรรมกุล	52	นางสาวศิวพร วุฒานพันธ์
26	นายไพรัช มิคะเสน	53	นางสาวอนุดตมา บำรุงศิริ
27	นายสมชัย อมรธรรม	54	นางสุภากร สุจิรัตนวิมล

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
55	นายศราวุฒิ อีรณไพบุลย์	65	นางสาวอรรพรรณ เกียรติพิศาลสกุล
56	นางพรพิมพ์ โชคเหรียญสุขชัย	66	นางสาวอภิญญา เทียนชัยโรจน์
57	นายกิตติเชษฐ์ สุระเชษฐพาณิชย์	67	นางณัฐชนัน วังธนากร
58	นางสาวนิสวาสน์ กฤตย์พรายภา	68	นายพิรพงศ์ กิจจาการ
59	นางสาววิลาสินี อัครวงกูร	69	นางสาวกุลณัฐฐา อภิปริภิตต์ชัย
60	นางสาวชนิดา โธมานุรักษ์	70	นายเอกรินทร์ ปล้องอ้วน
61	นางสาวมณีนพร ดวงมณี	71	นายชนะวิช เลิศล้ำอำไพ
62	นายศักดิ์ชัย วิมลไชยจิต	72	นางบัวทิพย์ จันทรวงศ์
63	นางจันทร์เพ็ญ มาลยสุวรรณ	73	นายเชมรัตน์ ทรงอยู่
64	นายวิชชุพงศ์ เจริญเยี่ยม	74	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

หรือที่ website ของ บลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>

หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

รอบปีบัญชีระหว่าง วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
นายพีรพงศ์ กิจจาการ นายเชมรัตน์ ทรงอยู่	นายยืนยง เทพจำนงค์ นางสาวกุลณัฐา อภิปรกติชัย นายสมชัย อมรรธรรม นายกฤษณ์ ณ สงขลา นางแสงจันทร์ ถี

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
"ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล
ได้ที่ website ของ บลจ.ที่ <http://www.ktam.co.th>"

การรับผลประโยชน์ตอบแทน เนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission) ของ

กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสอี เคแอม ซีเอสไอ 300 ชิน่า แทร็กเกอร์

[illegible]



รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็ม เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดดับเบิลยูไอเอสซี เคแทม ซีเอสไอ 300 ไชน่า แทร็กเกอร์ อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่า เชื่อถือได้ แต่ธนาคารฯ ไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารฯ ไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินคืน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการ ที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณกฤต อันดกร คุณเจตจันทร์ สุวันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็ม เอ สาขากรุงเทพฯ

15 มกราคม 2562

