

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2559 (วันเลิกกองทุน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2559 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2559 (วันเลิกกองทุน) รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและคำอธิบายอื่น

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่า จำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้าน จรรยาบรรณรวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและ การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมิน ความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการ นำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุนฯ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุนฯ การตรวจสอบ รวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่ จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ รวมทั้งการประเมินการนำเสนอโดยรวมของงบการเงิน

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง ความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25 ณ วันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2559 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2559 (วันเลิกกองทุน) โดย ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัท สออบบ์ญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางวิไลรัตน์ โรจน์กรินทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3104

วันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2559

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

งบดุล

ณ วันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม		0.00
เงินฝากธนาคาร	5	0.00
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ยรับ		0.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u>0.00</u>
<b>หนี้สิน</b>		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		0.00
หนี้สินอื่น		0.00
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>0.00</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>0.00</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>		
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 159,153,918.8090 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		0.00
กำไรสะสม	3	0.00
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>0.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ย		5,826,253.51
รายได้ทั้งสิ้น		5,826,253.51
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4, 6	1,044,170.84
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4, 6	230,833.03
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4	151,553.68
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4	30,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		181.39
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		1,456,738.94
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		4,369,514.57
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		3,492,689.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		0.00
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		3,492,689.00
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		7,862,203.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	
รายได้สุทธิจากการลงทุน	4,369,514.57
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	3,492,689.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>7,862,203.57</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด จำนวน 159,153,918.8090 หน่วย	1,591,539,188.09
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด จำนวน 159,153,918.8090 หน่วย	(1,591,539,188.09)
หัก การเปลี่ยนแปลงที่ลดลงของบัญชีปรับสมดุล	<u>(7,862,203.57)</u>
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	<u>(7,862,203.57)</u>
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	0.00
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	<u>0.00</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	<u><u>0.00</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน 7,862,203.57

ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน

    การซื้อเงินลงทุน (1,590,803,500.00)

    การจำหน่ายเงินลงทุน 1,594,296,189.00

    ส่วนลดรับตัดจ่าย 0.00

    รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน (3,492,689.00)

    รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน 0.00

เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน 7,862,203.57

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

    การขายหน่วยลงทุน 1,591,539,188.09

    การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (1,599,401,391.66)

เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน (7,862,203.57)

เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 0.00

เงินสด :

ณ วันต้นงวด 0.00

ณ วันสิ้นงวด 0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย:บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน	
รายได้สุทธิจากการลงทุน	0.0275
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0219
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0494
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(10.0494)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	0.0000

อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) 0.49

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด (บาท)	0.00
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.09
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.37
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและยัง ไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.22
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.00
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (บาท)	1,595,379,091.43

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



# กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน)

### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25 ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่มี การกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละ 1.80 โดยเฉลี่ยต่อปีของเงินลงทุนเริ่มแรก กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับ ก.ล.ด. เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2559 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,591,539,188.09 บาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียน หน่วยลงทุน

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 3M25 ครบกำหนดอายุโครงการวันที่ 22 กันยายน 2559

### 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชี สำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

#### 2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐไทย ตราสารหนี้และเงินฝากธนาคารในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเต็มจำนวน (Fully Hedge)

#### 2.2 การจ่ายเงินปันผล

กองทุนไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผล

#### 2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตัวของเงินลงทุน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ด้วยวิธีอัตรา ดอกเบี้ยที่แท้จริง ตามระยะเวลาที่เหลือของเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเปลี่ยนและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ โดยประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเปลี่ยน บัตรเงินฝาก ตัวเงินคลังและเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้อัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายครั้งล่าสุดที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีอัตราผลตอบแทนดังกล่าวผู้จัดการกองทุนจะประมาณราคาหรืออัตราผลตอบแทน โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมทั้งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสารโดยใช้ข้อมูลจากระบบ Bloomberg เป็นหลัก ในกรณีที่ไม่มีราคาและอัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะใช้ข้อมูลจากระบบ Reuters และในกรณีที่ไม่สามารถใช้ข้อมูลทั้งระบบ Bloomberg และระบบ Reuters ผู้จัดการกองทุนจะใช้ระบบอื่นใดที่มีการเผยแพร่ข้อมูลสู่สาธารณชนและสามารถใช้อ้างอิง โดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

## 2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ราคาปิดที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

## 2.6 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยนทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ FX Forward Rate เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 22 กันยายน 2559 สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้ครบกำหนดอายุสัญญาแล้ว

## 2.7 ประมวลการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้

## 3. กำไรสะสม

	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไรสะสมต้นงวด	0.00
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานระหว่างงวด	7,862,203.57
กำไรสะสมก่อนการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจากผู้ถือหน่วยลงทุน	7,862,203.57
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(7,862,203.57)
กำไรสะสมสิ้นงวด	0.00

## 4. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.9650 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.0500 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0325 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2559 เป็นต้นไปจนครบอายุโครงการ บริษัทจัดการได้ปรับเพิ่มค่าธรรมเนียมการจัดการจากอัตราร้อยละ 0.2109 ต่อปี เป็น 0.9650 ต่อปี

ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2559 เป็นต้นไปจนถึงวันที่ 19 กันยายน 2559 บริษัทจัดการได้ปรับเพิ่มค่าธรรมเนียมการจัดการจากอัตราร้อยละ 0.0000 ต่อปี เป็น 0.2109 ต่อปี

ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน 2559 เป็นต้นไปจนครบอายุโครงการ บริษัทจัดการได้ปรับเพิ่มค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนจากอัตราร้อยละ 0.0000 ต่อปี เป็น 0.0500 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมการจัดการ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนจะเรียกเก็บจากกองทุนทั้งจำนวนเพียงครั้งเดียวเมื่อครบอายุโครงการ บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ จะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง

#### 5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคารต่าง ๆ ดังนี้

<u>ธนาคาร</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย (%)</u>	<u>เงินต้น (บาท)</u>
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.10	0.00

#### 6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ ธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 มิถุนายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 23 กันยายน 2559 (วันเลิกกองทุน) มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>จำนวนเงิน</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,044,170.84	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	230,833.03	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทที่มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง โดยบริษัทจัดการจะเป็นผู้กำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับวัฏจักรของธุรกิจ และการคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย โดยลักษณะของการลงทุนนี้มีปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### 7.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นถึงปานกลาง อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นตราสารหนี้ที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าว จึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

### 7.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ กองทุนได้ลดความเสี่ยงโดยการจัดให้มีระบบการวิเคราะห์ที่เข้มงวดในการคัดเลือกตราสารหนี้ที่มีคุณภาพก่อนที่กองทุนจะทำการลงทุน

### 7.3 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ในราคาที่เหมาะสม หรือในระดับราคาตลาดเพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้กองทุนได้จัดสัดส่วนเงินลงทุนให้มีสภาพคล่องในระดับที่เหมาะสมซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต.

### 7.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลกระทบต่อราคาตราสาร เพื่อเป็นการลดความผันผวนจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว กองทุนได้ลงทุนในเงินลงทุนที่มีอายุอยู่ในระดับที่เหมาะสมสอดคล้องต่อการคาดการณ์แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

### 7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อนุพันธ์ทางการเงินที่กองทุนจัดทำได้แก่ สัญญาสวอปอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Swap) และ สัญญาฟอร์เวิร์ดอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Forward) โดยการทำธุรกรรมดังกล่าวจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการจัดการลงทุนและอยู่ภายใต้การควบคุมขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย

#### 7.6 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

กองทุนอาจมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาด เนื่องจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจและการเมือง สถานการณ์ตลาดตราสารหนี้และความสามารถในการทำกำไร

#### 8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2559