



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสด ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36 ณ วันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของ ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อสถานการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบ ในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางวิไลรัตน์ โรจน์นครินทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3104

วันที่ 4 กรกฎาคม พ.ศ. 2560

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

งบดุล

ณ วันที่ 2 มิถุนายน 2560 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม		0.00
เงินฝากธนาคาร	5	0.00
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ยรับ		0.00
รวมสินทรัพย์		0.00
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		0.00
หนี้สินอื่น		0.00
รวมหนี้สิน		0.00
สินทรัพย์สุทธิ		0.00
สินทรัพย์สุทธิ :		
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 123,525,888.2260 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		0.00
กำไรสะสม	3	0.00
สินทรัพย์สุทธิ		0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2560 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ย		195,918.72
รายได้ทั้งสิ้น		<u>195,918.72</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4, 6	1,563,623.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4, 6	334,177.83
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4	250,633.39
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4	50,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		123.57
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		<u>2,198,558.69</u>
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		<u>(2,002,639.97)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		11,971,179.12
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		0.00
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>11,971,179.12</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u><u>9,968,539.15</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2560 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(2,002,639.97)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	11,971,179.12
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00
	<hr/>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	9,968,539.15
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด จำนวน 123,525,888.2260 หน่วย	1,235,258,882.26
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด จำนวน 123,525,888.2260 หน่วย	(1,235,258,882.26)
หัก การเปลี่ยนแปลงที่ลดลงของบัญชีปรับสมดุล	(9,968,539.15)
	<hr/>
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(9,968,539.15)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	0.00
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	0.00
	<hr/>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	0.00
	<hr/> <hr/>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2560 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	9,968,539.15
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	
ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	
การซื้อเงินลงทุน	(1,234,728,310.48)
การจำหน่ายเงินลงทุน	1,246,699,489.60
ส่วนลดรับตัดจ่าย	0.00
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(11,971,179.12)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	<u>9,968,539.15</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
การขายหน่วยลงทุน	1,235,258,882.26
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	<u>(1,245,227,421.41)</u>
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(9,968,539.15)</u>
เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	0.00
เงินสด :	
ณ วันต้นงวด	<u>0.00</u>
ณ วันสิ้นงวด	<u><u>0.00</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2560 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย:บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(0.0162)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0969
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0807
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(10.0807)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	0.0000

อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.80
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด (บาท)	0.00
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.18
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.02
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.97
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	91.50
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (บาท)	1,239,620,175.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2560 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36 ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละ 1.60 โดยเฉลี่ยต่อปีของเงินลงทุนเริ่มแรก กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,235,258,882.26 บาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศเอไอ 6M36 ครบกำหนดอายุโครงการวันที่ 1 มิถุนายน 2560

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

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

2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐไทย ตราสารหนี้และเงินฝากธนาคารในต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเต็มจำนวน (Fully Hedge)

2.2 การจ่ายเงินปันผล

กองทุนไม่มีนโยบายการจ่ายเงินปันผล

2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตัวของเงินลงทุน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ตามระยะเวลาที่เหลือของเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ โดยประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงิน บัตรเงินฝาก ตั๋วเงินคลังและเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้อัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายครั้งล่าสุดที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีอัตราผลตอบแทนดังกล่าวผู้จัดการกองทุนจะประมาณราคาหรืออัตราผลตอบแทน โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสาร โดยใช้ข้อมูลจากระบบ Bloomberg เป็นหลัก ในกรณีที่ไม่มีราคาและอัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะใช้ข้อมูลจากระบบ Reuters และในกรณีที่ไม่สามารถใช้ข้อมูลทั้งระบบ Bloomberg และระบบ Reuters ผู้จัดการกองทุนจะใช้ระบบอื่นใดที่มีการเผยแพร่ข้อมูลสู่สาธารณชนและสามารถใช้อ้างอิง โดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ราคาปิดที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.6 ตราสารอนุพันธ์

- สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยนทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ FX Forward Rate เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2560 สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้ครบกำหนดอายุสัญญาแล้ว

2.7 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้

3. กำไรสะสม

	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไรสะสมต้นงวด	0.00
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานระหว่างงวด	9,968,539.15
กำไรสะสมก่อนการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	9,968,539.15
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(9,968,539.15)
กำไรสะสมสิ้นงวด	0.00

4. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1.0810 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.0500 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0375 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2560 เป็นต้นไปจนครบอายุโครงการ บริษัทจัดการ ได้ปรับเพิ่มค่าธรรมเนียมการจัดการจากอัตราร้อยละ 0.2246 ต่อปี เป็น 1.0810 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมการจัดการ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนจะเรียกเก็บจากกองทุนทั้งจำนวนเพียงครั้งเดียวเมื่อครบอายุโครงการ บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ จะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 2 มิถุนายน 2560 (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 และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 2 มิถุนายน 2560 (วันเลิกกองทุน) มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>จำนวนเงิน</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,563,623.90	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	334,177.83	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างงวด กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดโดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวน 1,134,254,610.48 บาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 91.50 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทที่มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง โดยบริษัทจัดการจะเป็นผู้กำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับวัฏจักรของธุรกิจ และการคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย โดยลักษณะของการลงทุนนี้มีปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการทำงานของกองทุนและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

8.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นถึงปานกลาง อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นตราสารหนี้ที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าว จึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

8.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ กองทุนได้ลดความเสี่ยงโดยการจัดให้มีระบบการวิเคราะห์ที่เข้มงวดในการคัดเลือกตราสารหนี้ที่มีคุณภาพก่อนที่กองทุนจะทำการลงทุน

8.3 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ในราคาที่เหมาะสม หรือในระดับราคาตลาดเพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้กองทุนได้จัดสัดส่วนเงินลงทุนให้มีสภาพคล่องในระดับที่เหมาะสมซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต.

8.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลกระทบต่อราคาตราสาร เพื่อเป็นการลดความผันผวนจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว กองทุนได้ลงทุนในเงินลงทุนที่มีอายุอยู่ในระดับที่เหมาะสมสอดคล้องต่อการคาดการณ์แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อนุพันธ์ทางการเงินที่กองทุนจัดทำได้แก่ สัญญาสวอปอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Swap) และสัญญา ฟอว์เวิร์ดอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Forward) โดยการทำธุรกรรมดังกล่าวจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการ จัดการลงทุนและอยู่ภายใต้การควบคุมขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย

8.6 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

กองทุนอาจมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาด เนื่องจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งผลตอบแทนของเงิน ลงทุนดังกล่าวไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจและการเมือง สถานการณ์ตลาดตราสารหนี้และความสามารถในการทำกำไร

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2560