

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์เดอ 55 พลัส

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน)



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแตก 55 พลัส

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแตก 55 พลัส ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแตก 55 พลัส ณ วันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2560 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบ ในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ. 2560

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 55 พลัส

งบดุล

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	31 ตุลาคม 2560	30 กันยายน 2560
(หน่วย : บาท)			
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ณ วันที่ 30 กันยายน 2560)			
ราคาทุนรวม 17,997,819.06 บาท)		0.00	18,454,030.58
เงินฝากธนาคาร	5	0.00	2,287,353.04
<b>ลูกหนี้</b>			
จากดอกเบี้ย		0.00	2,534.67
จากการขายเงินลงทุน		0.00	307,506.47
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u>0.00</u>	<u>21,051,424.76</u>
<b>หนี้สิน</b>			
<b>เจ้าหนี้</b>			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		0.00	500,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		0.00	86,608.03
หนี้สินอื่น		0.00	489.78
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>0.00</u>	<u>587,097.81</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>0.00</u>	<u>20,464,326.95</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 100 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		0.00	18,714,378.50
บัญชีปรับสมดุล		0.00	(1,149,263.69)
กำไรสะสม	3	0.00	2,899,212.14
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>0.00</u>	<u>20,464,326.95</u>
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		0.0000	1,871,437.8504
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		0.0000	10.9350

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์ดีเอส 55 พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
<b>พันธบัตร</b>						<b>80.01</b>
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT192A	1.590000	20 ก.พ. 2562	1,100,000.00	1,102,183.81	5.97
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB17N02B		2 พ.ย. 2560	200,000.00	199,797.68	1.08
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB17N16B		16 พ.ย. 2560	600,000.00	599,093.97	3.25
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB17N23B		23 พ.ย. 2560	4,600,000.00	4,592,098.44	24.88
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18104A		4 ม.ค. 2561	8,300,000.00	8,273,084.18	44.83
<b>หุ้นจดทะเบียน</b>						
<b>หุ้นสามัญ</b>						
<b>กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</b>						
<b>หมวดอาหารและเครื่องดื่ม</b>						<b>0.79</b>
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	MINT			3,600	146,700.00	0.79
<b>กลุ่มธุรกิจการเงิน</b>						
<b>หมวดธนาคาร</b>						<b>2.29</b>
บมจ. ธ.กสิกรไทย	KBANK			500	103,500.00	0.56
บมจ. ธ.ไทยพาณิชย์	SCB			500	76,500.00	0.41
บมจ. ทูน่าชชาติ	TCAP			5,000	243,750.00	1.32
<b>หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์</b>						<b>2.42</b>
บมจ. เมืองไทย ลิสซิ่ง	MTLS			5,700	200,925.00	1.09
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	SAWAD			4,092	245,520.00	1.33
<b>กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม</b>						
<b>หมวดปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>						<b>0.83</b>
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	PTTGC			2,000	154,000.00	0.83
<b>กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</b>						
<b>หมวดวัสดุก่อสร้าง</b>						<b>0.41</b>
บมจ. ฮิสทีรีน โพลีเมอร์ กรุป	EPG			6,500	74,750.00	0.41
<b>หมวดบริการรับเหมาก่อสร้าง</b>						<b>0.66</b>
บมจ. ทีทีซีแอล	TTCL			7,400	121,360.00	0.66
<b>หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>						<b>1.57</b>
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)	AP			15,900	124,815.00	0.68
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	CPN			2,100	163,800.00	0.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโรทีเตจ 55 ทรัสต์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
<b>กลุ่มทรัพยากร</b>						
<b>หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค</b>						
บมจ.บ้านปู	BANPU			11,400	200,640.00	1.09
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP			6,200	248,000.00	1.34
บมจ.ปตท.	PTT			500	204,000.00	1.11
<b>กลุ่มบริการ</b>						
<b>หมวดพาณิชย์</b>						
บมจ.บีวีดี คอมมูนิตี้	BEAUTY			10,900	174,400.00	0.95
บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์	GLOBAL			7,775	125,177.50	0.68
บมจ.โรบินสัน	ROBINS			2,500	161,250.00	0.87
<b>หมวดสื่อและสิ่งพิมพ์</b>						
บมจ.เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป	MAJOR			4,100	125,050.00	0.68
บมจ.เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์	WORK			1,900	159,600.00	0.86
<b>หมวดการท่องเที่ยวและันทนาการ</b>						
บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	CENDEL			1,400	62,300.00	0.34
<b>หมวดขนส่งและโลจิสติกส์</b>						
บมจ.เอเชีย เอวิเอชั่น	AAV			30,700	201,085.00	1.09
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	AOT			1,800	106,200.00	0.58
<b>กลุ่มเทคโนโลยี</b>						
<b>หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>						
บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์	KCE			700	70,000.00	0.38
<b>หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>						
บมจ.โทเทิ่ลแอ็คเซสคอมมูนิเคชั่น	DTAC			2,100	119,700.00	0.65
บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์	INTUCH			1,300	74,750.00	0.41
<b>รวมเงินลงทุน</b>					<b>18,454,030.58</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สเตจ 55 พลัส

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน)

		1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560	1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560
		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ		
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ย		13,197.80	269,056.26
รายได้เงินปันผล		4,500.00	108,202.88
รายได้อื่น		18,172.30	14,593.05
รายได้ทั้งสิ้น		<u>35,870.10</u>	<u>391,852.19</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4, 6	8,115.35	175,087.81
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4	579.67	12,506.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4, 6	1,739.01	37,518.89
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4	0.00	70,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		62.96	0.00
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		<u>10,496.99</u>	<u>295,112.98</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>25,373.11</u>	<u>96,739.21</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		131,009.49	219,079.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		0.00	402,504.10
รวมรายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>131,009.49</u>	<u>621,583.10</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u><u>156,382.60</u></u>	<u><u>718,322.31</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



**กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแคว 55 พลัส**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**  
**สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน)**

	(หน่วย : บาท)	
	1 ตุลาคม 2560	1 ตุลาคม 2559
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	31 ตุลาคม 2560	30 กันยายน 2560
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี</b>		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	25,373.11	96,739.21
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	131,009.49	219,079.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	402,504.10
<b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>	<b>156,382.60</b>	<b>718,322.31</b>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน</b>		
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด จำนวน		
456.5542 หน่วย และ 90,204.0811 หน่วย ตามลำดับ	4,565.54	902,040.81
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด จำนวน		
1,871,894.4046 หน่วย และ 820,392.6068 หน่วย ตามลำดับ	(18,718,944.04)	(8,203,926.07)
บวก การเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้น(ลดลง)ของบัญชีปรับสมดุล	(1,906,331.05)	(502,037.76)
<b>การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน</b>	<b>(20,620,709.55)</b>	<b>(7,803,923.02)</b>
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>	<b>(20,464,326.95)</b>	<b>(7,085,600.71)</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>	<b>20,464,326.95</b>	<b>27,549,927.66</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>	<b>0.00</b>	<b>20,464,326.95</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สเตจ 55 พลัส

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)	
	1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560	1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	156,382.60	718,322.31
<b>ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(5,979,522.45)	(71,150,106.02)
การจำหน่ายเงินลงทุน	24,575,756.47	80,978,107.70
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	2,534.67	(2,140.73)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	307,506.47	(281,736.12)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(500,000.00)	480,000.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น	(87,097.81)	(5,466.78)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย	(11,193.95)	(266,580.08)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(131,009.49)	(219,079.00)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	(402,504.10)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<u>18,333,356.51</u>	<u>9,848,817.18</u>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
การขายหน่วยลงทุน	4,992.51	962,164.62
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(20,625,702.06)	(8,766,087.64)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<u>(20,620,709.55)</u>	<u>(7,803,923.02)</u>
<b>เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b>	(2,287,353.04)	2,044,894.16
<b>เงินสด :</b>		
ณ วันต้นปี	2,287,353.04	242,458.88
ณ วันสิ้นปี	<u>0.00</u>	<u>2,287,353.04</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์ที่ตตง 55 พลัส**  
**ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ**  
**สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน)**

	(หน่วย:บาท)					
	1 ตุลาคม 2560	1 ตุลาคม 2559	1 ตุลาคม 2558	1 ตุลาคม 2557	1 ตุลาคม 2556	24 กันยายน 2555
	ถึงวันที่	ถึงวันที่	ถึงวันที่	ถึงวันที่	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	31 ตุลาคม 2560	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2559	30 กันยายน 2558	30 กันยายน 2557	30 กันยายน 2556
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)</b>						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.9350	10.5895	10.4062	10.5343	10.2230	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0245	0.0490	0.1279	0.1158	0.1075	0.2489
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.1266	0.1111	(0.1083)	0.0653	(0.0213)	0.3059
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000	0.2041	0.2796	(0.3256)	0.1291	(0.2355)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1511	0.3642	0.2992	(0.1445)	0.2153	0.3193
บวก(หัก) ส่วนเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	(0.0834)	(0.0187)	(0.1159)	0.0164	0.0960	(0.0963)
หัก การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(11.0027)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	0.0000	10.9350	10.5895	10.4062	10.5343	10.2230
<b>อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า</b>						
สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.94	3.07	1.85	(1.48)	2.81	2.59
<b>อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ</b>						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	0.00	20,464,326.95	27,549,927.66	32,657,117.67	24,999,424.66	36,134,856.53
<b>อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ</b>						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.06	1.26	1.19	1.23	1.19	1.11
<b>อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ</b>						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.21	1.68	1.98	2.42	2.60	3.12
<b>อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>						
จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างปี (%)	0.78	2.66	1.06	(2.67)	1.41	0.57
<b>อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขาย</b>						
เงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างปี (%)	183.03	650.94	637.21	503.89	348.01	647.87
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	16,694,492.67	23,370,437.79	31,595,734.95	26,672,751.31	28,314,757.98	46,345,624.59

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สเตจ 55 พลัส

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560

ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน)

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สเตจ 55 พลัส

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สเตจ 55 พลัส ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมผสมแบบกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุนไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2555 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท

กองทุนได้เลิกโครงการจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2560 เนื่องจากกองทุนมีจำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนน้อยกว่า 35 ราย จึงเป็นเหตุให้ต้องเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในโครงการจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

#### 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจ เฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกองทุนโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

##### 2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารภาครัฐไทย ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศชื่อ SPDR Gold Trust ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

##### 2.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุน ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

### 2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้ ณ วันที่มีสิทธิได้รับ

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าค้ำของเงินลงทุน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามระยะเวลาที่เหลือของเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว ผู้จัดการกองทุนจะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาเฉลี่ยที่ได้มาในวันล่าสุด

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

## 2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

## 2.6 ตราสารอนุพันธ์

กองทุนได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot

สัญญา Spot ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

## 2.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

## 2.8 ประมวลการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมวลการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมวลไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

3. กำไรสะสม

	(หน่วย : บาท)	
	1 ตุลาคม 2560	1 ตุลาคม 2559
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	31 ตุลาคม 2560	30 กันยายน 2560
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	1,994,403.46	1,897,664.25
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	1,256,964.29	1,037,885.29
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของการลงทุนสะสม	(352,155.61)	(754,659.71)
กำไรสะสมต้นปี	2,899,212.14	2,180,889.83
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	156,382.60	718,322.31
กำไร(ขาดทุน)สะสมก่อนจ่ายคืนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	3,055,594.74	2,899,212.14
จ่ายคืนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทั้งหมดจนถึงวันเลิกโครงการจัดการ	(3,055,594.74)	
กำไรสะสมสิ้นปี	0.00	

4. กำไรจ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียด ดังนี้

กำไรจ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.7490 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0535 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.1605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามที่จ่ายจริง

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคารต่าง ๆ ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท)	
		31 ตุลาคม 2560	30 กันยายน 2560
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.375	0.00	2,287,353.04

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	1 ตุลาคม 2560	1 ตุลาคม 2559	นโยบายการกำหนดราคา
	ถึงวันที่	ถึงวันที่	
	31 ตุลาคม 2560	30 กันยายน 2560	
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8,115.35	175,087.81	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	1,739.01	37,518.89	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
<b>บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)</b>			
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	0.00	2,700.82	อัตราตลาด
<b>ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)</b>			
<b>ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์</b>			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้	0.00	199,298.16	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	0.00	5,091,116.31	ตามอัตราที่เสนอซื้อโดยบริษัทค้าหลักทรัพย์/ราคาตลาด



ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับ  
กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	31 ตุลาคม 2560	30 กันยายน 2560
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	0.00	12,917.36
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	0.00	2,768.00

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับรอบ  
ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวม  
เงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวน 30,555,278.92 บาท และ 152,128,213.72 บาท  
ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 183.03 และ 650.94 ตามลำดับ ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทที่มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง โดยบริษัทจัดการจะเป็นผู้  
กำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับวัฏจักรของธุรกิจ และการคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย โดยลักษณะของ  
การลงทุนนี้มีปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

8.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นถึงปานกลาง อีกทั้ง  
สินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นตราสารหนี้ที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุน  
เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรม  
อย่างมีสาระสำคัญ

8.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ กองทุน  
ได้ลดความเสี่ยงโดยการจัดให้มีระบบการวิเคราะห์ที่เข้มงวดในการคัดเลือกตราสารหนี้ที่มีคุณภาพก่อนที่  
กองทุนจะทำการลงทุน

8.3 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ในราคาที่เหมาะสม หรือในระดับ  
ราคาตลาดเพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้กองทุนได้จัดสัดส่วนเงินลงทุนให้มีสภาพคล่องในระดับที่เหมาะสม ซึ่ง  
เป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต.

**8.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย**

การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลกระทบต่อราคาตราสาร เพื่อเป็นการลดความผันผวนจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว กองทุนได้ลงทุนในเงินลงทุนที่มีอายุอยู่ในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องต่อการคาดการณ์แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

**8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

**8.6 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด**

กองทุนอาจมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาด เนื่องจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจและการเมือง สถานการณ์ ตลาดเงิน ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทที่ลงทุน

**9. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2560