

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28 ณ วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบับญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2561

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

งบดุล

ณ วันที่ 16 มีนาคม 2561 (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 218,584,216.3800 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		0.00
กำไรสะสม	3	0.00
สินทรัพย์สุทธิ		0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 16 มีนาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ย		20,608,231.59
รายได้อื่น		296,000.00
รายได้ทั้งสิ้น		<u>20,904,231.59</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4	443,610.05
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4	50,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		96.42
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		<u>493,706.47</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>20,410,525.12</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		(5,524,940.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		0.00
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>(5,524,940.00)</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u><u>14,885,585.12</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 16 มีนาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด

รายได้จากการลงทุนสุทธิ	20,410,525.12
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(5,524,940.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

14,885,585.12

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน

หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด จำนวน 218,584,216.3800 หน่วย	2,185,842,163.80
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด จำนวน 218,584,216.3800 หน่วย	(2,185,842,163.80)
หัก การเปลี่ยนแปลงที่ลดลงของบัญชีปรับสมดุล	(14,885,585.12)

การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน

(14,885,585.12)

การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด

0.00

สินทรัพย์สุทธิต้นงวด

0.00

สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด

0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 16 มีนาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน 14,885,585.12

ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน

 การซื้อเงินลงทุน (2,185,320,932.40)

 การจำหน่ายเงินลงทุน 2,182,530,560.00

 ส่วนลดรับตัดจ่าย (2,734,567.60)

 รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน 5,524,940.00

 รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน 0.00

เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน 14,885,585.12

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

 การขายหน่วยลงทุน 2,185,842,163.80

 การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (2,200,727,748.92)

เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน (14,885,585.12)

เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 0.00

เงินสด :

ณ วันต้นงวด 0.00

ณ วันสิ้นงวด 0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 16 มีนาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย:บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0934
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(0.0253)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0681
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(10.0681)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	0.0000

อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.68
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด (บาท)	0.00
อัตราส่วนของการใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.02
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.95
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	(0.25)
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	74.22
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (บาท)	2,193,424,751.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 16 มีนาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28 ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ต่างประเทศที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละ 1.35 โดยเฉลี่ยต่อปีของเงินลงทุนเริ่มแรก กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,185,842,163.80 บาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 6M28 ครบกำหนดอายุโครงการวันที่ 15 มีนาคม 2561

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

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

2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และเงินฝากธนาคารในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้และเงินฝากธนาคารในประเทศ

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 รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่าย โดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ โดยประเภหมีคอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกคอกเบี้ยค้างรับ และประเภหมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราคอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน ตั๋วแลกเงิน บัตรเงินฝาก ตั๋วเงินคลังและเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้อัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายครั้งล่าสุดที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่ม้อตราผลตอบแทนดังกล่าวผู้จัดการกองทุนจะประมาณราคาหรืออัตราผลตอบแทน โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม จำนวน โดยใช้ราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสารโดยใช้ข้อมูลจากระบบ Bloomberg เป็นหลัก ในกรณีที่ไม่ม้อราคาและอัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะใช้ข้อมูลจากระบบ Reuters และในกรณีที่ไม่สามารถใช้ข้อมูลทั้งระบบ Bloomberg และระบบ Reuters ผู้จัดการกองทุนจะใช้ระบบอื่นใดที่มีการเผยแพร่ข้อมูลสู่สาธารณชนและสามารถใช้อ้างอิง โดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ราคาปิดที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศจะถูกรับบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.6 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยนทุกสิ้นวันทำการ โดยใช้ FX Forward Rate เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 15 มีนาคม 2561 สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศได้ครบกำหนดอายุสัญญาแล้ว

2.7 ประเมินการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้

3. กำไรสะสม

	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุนสะสม	0.00
กำไรสะสมต้นงวด	0.00
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานระหว่างงวด	14,885,585.12
กำไรสะสมก่อนการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจากผู้ถือหน่วยลงทุน	14,885,585.12
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(14,885,585.12)
กำไรสะสมสิ้นงวด	0.00

4. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ มีรายละเอียดดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0401 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ จะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 16 มีนาคม 2561 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคารต่าง ๆ ดังนี้

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

6. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างงวด กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดโดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตัวยุติญาใช้เงิน เป็นจำนวน 1,628,056,312.40 บาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 74.22 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทที่มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง โดยบริษัทจัดการจะเป็นผู้กำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับวัฏจักรของธุรกิจ และการคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย โดยลักษณะของการลงทุนนี้มีปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการทำงานของกองทุนและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

7.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นถึงปานกลาง อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นตราสารหนี้ที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าว จึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

7.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ กองทุนได้ ลดความเสี่ยงโดยการจัดให้มีระบบการวิเคราะห์ที่เข้มงวดในการคัดเลือกตราสารหนี้ที่มีคุณภาพก่อนที่กองทุน จะทำการลงทุน

7.3 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ในราคาที่เหมาะสม หรือในระดับ ราคาตลาดเพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้กองทุนได้จัดสัดส่วนเงินลงทุนให้มีสภาพคล่องในระดับที่เหมาะสมซึ่ง เป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต.

7.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลต่อราคาตราสาร เพื่อเป็นการลดความผันผวนจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว กองทุนได้ลงทุนในเงินลงทุนที่มีอายุอยู่ในระดับที่เหมาะสม สอดคล้องต่อการคาดการณ์แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อนุพันธ์ทางการเงินที่กองทุนจัดทำ ได้แก่ สัญญาสวอปอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Swap) และสัญญา ฟอว์เวิร์ดอัตราแลกเปลี่ยน (Currency Forward) โดยการทำธุรกรรมดังกล่าวจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการ จัดการลงทุนและอยู่ภายใต้การควบคุมขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย

7.6 ความเสี่ยงด้านสภาวะตลาด

กองทุนอาจมีความเสี่ยงด้านสภาวะตลาด เนื่องจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งผลตอบแทนของเงิน ลงทุนดังกล่าวไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจและการเมือง สถานการณ์ตลาดตราสารหนี้และความสามารถในการทำกำไร

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561