

กองทุนเปิดกรุงศรีอາเซียนนิวมาร์เก็ต

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีอາเซียนนิวมาร์เก็ต

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีอາเซียนนิวมาร์เก็ต ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ใน ส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชี สำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2561

กองทุนเปิดกรุงศรีอາเซียนนิวมาร์เก็ต

งบดุล

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

		หมายเหตุ 8 พฤษภาคม 2561	(หน่วย : บาท) 30 มิถุนายน 2560
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560)			
ราคาทุนรวม 21,062,343.73 บาท)		0.00	21,990,869.31
เงินฝากธนาคาร	6	110.20	334,008.14
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	4	16,195.24	12,456.39
จากการขายหน่วยลงทุน		0.00	4,901.95
จากดอกเบี้ย		57.74	66.43
รวมสินทรัพย์		<u>16,363.18</u>	<u>22,342,302.22</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากเงินทศรองจ่าย		16,225.01	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		0.00	108,609.16
หนี้สินอื่น		0.00	740.60
รวมหนี้สิน		<u>16,225.01</u>	<u>109,349.76</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>138.17</u>	<u>22,232,952.46</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 150 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		0.00	22,229,842.02
บัญชีปรับสมดุล		0.00	16,640.57
กำไร(ขาดทุน)สะสม	3	138.17	(13,530.13)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>138.17</u>	<u>22,232,952.46</u>
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		0.0000	2,222,984.2022
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		0.0000	10.0014
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/รุ่น ตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อัตราอายุ วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ. ธ.ยูโอบี		0.9000	เมื่อทวงถาม	8,964.70	8,964.70	0.04
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ. ธ.ไทยพาณิชย์						0.01
จำนวนเงิน 45.35 เหรียญสหรัฐฯ		0.0500	เมื่อทวงถาม	1,540.99	1,540.99	0.01
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิด Amundi Funds Equity Asean						
จำนวน 649.2380 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 996.3400 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 646,861.79 เหรียญสหรัฐฯ	AMUNDI		ไม่มีกำหนดอายุ	21,051,838.04	21,980,363.62	99.95
รวมเงินลงทุน					21,990,869.31	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอsiaเซียนนิวมาร์เก็ต

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

		(หน่วย : บาท)	
		1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ หมายเหตุ 8 พฤษภาคม 2561	1 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	4	39,662.01	52,013.69
รายได้ดอกเบี้ยรับ		1,519.04	1,655.05
รายได้ทั้งสิ้น		<u>41,181.05</u>	<u>53,668.74</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	193,981.58	253,477.20
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5, 7	29,097.22	38,021.52
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	7,274.31	9,505.37
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	5	70,000.00	85,000.00
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		<u>300,353.11</u>	<u>386,004.09</u>
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		<u>(259,172.06)</u>	<u>(332,335.35)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		434,100.65	(834,605.91)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		0.00	1,804,733.08
รวมรายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		<u>434,100.65</u>	<u>970,127.17</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>174,928.59</u>	<u>637,791.82</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)	
	1 กรกฎาคม 2560	1 กรกฎาคม 2559
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	8 พฤษภาคม 2561	30 มิถุนายน 2560
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(259,172.06)	(332,335.35)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	434,100.65	(834,605.91)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	1,804,733.08
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	174,928.59	637,791.82
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด จำนวน		
419,521.3758 หน่วย และ 250,571.3772 หน่วย		
ตามลำดับ	4,195,213.76	2,505,713.77
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด จำนวน		
2,642,505.5780 หน่วย และ 531,171.6021 หน่วย		
ตามลำดับ	(26,425,055.78)	(5,311,716.02)
บวก(หัก) การเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้น(ลดลง)ของบัญชีปรับสมดุล	(177,900.86)	71,297.76
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(22,407,742.88)	(2,734,704.49)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(22,232,814.29)	(2,096,912.67)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	22,232,952.46	24,329,865.13
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	138.17	22,232,952.46

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอາเซียนนิวมาร์เก็ต

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)	
	1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561	1 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	174,928.59	637,791.82
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(2,843,531.80)	(1,037,900.11)
การจำหน่ายเงินลงทุน	25,268,874.20	3,907,178.59
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทน จากเงินลงทุนในต่างประเทศ	(4,112.85)	703.05
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	4,901.95	(4,901.95)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	10.25	5.31
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากเงินทวงจ่าย	16,225.01	0.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น	(109,349.76)	(1,660.19)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(434,100.65)	834,605.91
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	(1,804,733.08)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	<u>22,073,844.94</u>	<u>2,531,089.35</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	4,284,902.31	2,449,240.99
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(26,692,645.19)	(5,183,945.48)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(22,407,742.88)</u>	<u>(2,734,704.49)</u>
เงินสดลดลงสุทธิ	(333,897.94)	(203,615.14)
เงินสด :		
ณ วันต้นปี	<u>334,008.14</u>	<u>537,623.28</u>
ณ วันสิ้นปี	<u>110.20</u>	<u>334,008.14</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต
ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย:บาท)

	1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561	1 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560	1 กรกฎาคม 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559	1 กรกฎาคม 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558	1 กรกฎาคม 2556 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2557	1 กรกฎาคม 2555 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2556
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.0014	9.7180	10.0710	10.8822	10.7028	9.6628
รายได้จากกิจกรรมลงทุน						
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(0.0167)	(0.1398)	(0.1193)	(0.1455)	(0.1277)	(0.1192)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0280	(0.3510)	0.2897	0.5818	0.8763	0.2827
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000	0.7590	(0.5547)	(1.2826)	(0.7131)	0.4940
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0113	0.2682	(0.3843)	(0.8463)	0.0355	0.6575
บวก ส่วนเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	0.1125	0.0152	0.0313	0.0351	0.1439	0.3825
หัก การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันเลิกโครงการ	(10.1252)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	0.0000	10.0014	9.7180	10.0710	10.8822	10.7028
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า						
สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.81	2.69	(4.52)	(7.76)	0.36	9.97
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี (บาท)	138.17	22,232,952.46	24,329,865.13	27,756,616.81	30,694,997.11	41,591,045.24
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.39	1.63	1.63	1.56	1.53	2.04
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
เฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.19	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น						
จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างปี (%)	2.00	4.09	(3.11)	(6.42)	1.67	11.78
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยต่อหน้าหน้ของการซื้อขาย						
เงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างปี (%)	129.75	20.84	11.69	27.84	46.98	60.47
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	21,658,610.33	23,727,531.79	23,873,386.56	29,269,997.34	32,337,646.84	43,676,998.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560

ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต

กองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สิน เป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2551 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,500 ล้านบาท

กองทุนได้เลิกโครงการจัดการ ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2561 เนื่องจากจากกองทุนฯ มีขนาดเล็กซึ่งต่ำกว่า 15 ล้านบาท ส่งผลให้เป็นอุปสรรคต่อการบริหารกองทุนให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงเป็นเหตุให้ต้องเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในโครงการจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกองทุนโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างโอกาสและช่องทางที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในการนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์จากการเติบโตของตราสารทุนที่จดทะเบียนในภูมิภาคอาเซียน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ Amundi Funds Equity Asea ซึ่งจัดตั้งและจัดการภายใต้กฎหมายของประเทศสิงคโปร์ โดยมี Amundi Hong Kong Ltd. เป็นผู้จัดการกองทุน โดยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ เป็นสกุลเงินหลัก

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Amundi Funds Equity Asea เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้จะลงทุนในต่างประเทศไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือจากการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ อาจนำไปลงทุนในเงินฝาก และหรือตราสารหนี้ในประเทศที่มีอายุไม่เกิน 1 ปี โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงานรอกการลงทุนหรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

2.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากการเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวัน ในอัตราร้อยละ 0.2250 ต่อปี ของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

2.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุลแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบดุล โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.6 ตราสารอนุพันธ์

กองทุนได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot

สัญญา Spot ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยนทุกสิ้นวันทำการโดยใช้ FX Forward Rate เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

2.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

2.8 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

3. กำไร(ขาดทุน)สะสม

	(หน่วย : บาท)	
	1 กรกฎาคม 2560	1 กรกฎาคม 2559
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	8 พฤษภาคม 2561	30 มิถุนายน 2560
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม	(7,104,480.98)	(6,772,145.63)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	6,161,044.56	6,995,650.47
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของการลงทุนสะสม	929,906.29	(874,826.79)
ขาดทุนสะสมต้นปี	(13,530.13)	(651,321.95)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	174,928.59	637,791.82
กำไร(ขาดทุน)สะสมก่อนจ่ายคืนผู้ถือหน่วยลงทุน	161,398.46	(13,530.13)
จ่ายคืนผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดจนถึงวันเลิกโครงการจัดการ	(161,260.29)	
กำไรสะสมสิ้นปี	138.17	

4. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนเปิด Amundi Funds Equity Asean ในอัตรา ร้อยละ 0.2250 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้รายได้ดังกล่าว จะคำนวณเป็นรายวันกองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนคืนในรูปแบบการเพิ่มเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของ กองทุน Amundi Funds Equity Asean

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1.0700 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0401 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.1605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้น ทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการ คำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามที่จ่ายจริง

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนมีเงินฝากประเภท ออมทรัพย์กับธนาคาร ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)		เงินต้น (บาท)	
	2561	2560	8 พฤษภาคม 2561	30 มิถุนายน 2560
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.375	0.375	110.20	334,008.14

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	1 กรกฎาคม 2560	1 กรกฎาคม 2559	
	ถึงวันที่	ถึงวันที่	
	8 พฤษภาคม 2561	30 มิถุนายน 2560	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	193,981.58	253,477.20	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	29,097.22	38,021.52	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	8 พฤษภาคม 2561	30 มิถุนายน 2560
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	0.00	19,881.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	0.00	2,982.19

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ Amundi Funds Equity Asean ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศประเภทตราสารแห่งทุน และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	Amundi Funds Equity Asean
สถานที่จดทะเบียน	ประเทศลักเซมเบิร์ก
สกุลเงินหลัก	เหรียญสหรัฐอเมริกา
ผู้จัดการกองทุนหลัก	Amundi Hong Kong Ltd.
ผู้ดูแลผลประโยชน์	CACEIS Bank Luxembourg S.A.
วันที่จัดตั้งกองทุน	20 เมษายน 2550
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมตราสารแห่งทุน และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
นโยบายการลงทุน	ลงทุนในบริษัทในกลุ่มประเทศอาเซียน และมุ่งเน้นความสนใจพิเศษ ในประเทศเวียดนามเงินลงทุนส่วนที่เหลือ อาจพิจารณาลงทุนใน หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นที่สามารถลงทุนได้ เช่น ตราสารแห่งหนี้ หุ้นกู้แปลงสภาพ หน่วยลงทุน สินทรัพย์สภาพคล่องและ/หรือเงิน ฝากธนาคาร รวมถึงตราสารในตลาดเงิน เป็นต้น

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารเป็นจำนวน 28.10 ล้านบาท และ 4.94 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 129.75 และ 20.84 ตามลำดับ ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นวันทำการที่ใช้ซื้อขายกัน ดังนั้นบริษัทจัดการฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินของกองทุนจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

10.2 ความเสี่ยงทางด้านการกระจายการลงทุน

เนื่องจากกองทุนนี้เน้นการลงทุนส่วนใหญ่ในหน่วยลงทุนของ Amundi Funds Equity Asean จึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงทางด้านการกระจุกตัวของการลงทุน

10.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญ อันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวมีขดคงเหลืออยู่ในระดับต่ำ และส่วนใหญ่ของจำนวนดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีระยะเวลาครบกำหนดในระยะสั้น ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

10.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐอเมริกา)

	8 พฤษภาคม 2561	30 มิถุนายน 2560
เงินฝากธนาคาร	0.00	45.35
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	0.00	646,861.79
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	507.64	366.58

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา เท่ากับ 31.9030 บาท และ 33.9800 บาท ตามลำดับ

10.5 ความเสี่ยงของตลาด

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากมูลค่าของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่กองทุนลงทุนจะเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงขึ้นลงของตราสารทุนและความเป็นไปได้ที่ระดับราคาหลักทรัพย์ในตลาดโดยรวมจะสูงขึ้นหรือลดต่ำลงในระยะสั้นหรือระยะยาว ทั้งนี้เนื่องจากกองทุนลงทุนในกองทุนเปิด Amundi Funds Equity Asean เพียงกองทุนเดียว ซึ่งกองทุนดังกล่าวมีนโยบายการลงทุนโดยตรงในตราสารแห่งทุนในกลุ่มประเทศอาเซียน และมุ่งเน้นความสนใจพิเศษในประเทศเวียดนาม ดังนั้นความเสี่ยงของมูลค่าของหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนจะขึ้นอยู่กับความผันผวนของตลาดทุนในกลุ่มประเทศอาเซียน

10.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

เนื่องจากกองทุนหลักเน้นลงทุนโดยตรงในตราสารแห่งทุนในกลุ่มประเทศอาเซียน ซึ่งอาจขาดสภาพคล่องได้โดยการซื้อขายเปลี่ยนมือของตราสารมีจำนวนครั้งและมีปริมาณน้อย ในกรณีลงทุนในบริษัทขนาดกลางและเล็กอาจมีโอกาสนในการสร้างผลตอบแทนที่ดีกว่า แต่อาจมีความเสี่ยงที่สูงกว่าอันเนื่องมาจากการขาดสภาพคล่องของสินทรัพย์หรือการลงทุนในตลาดเกิดใหม่ในประเทศที่มีตลาดทุนขนาดเล็กและมีสภาพคล่องจำกัด ซึ่งอาจขาดตราสารที่กองทุนหลักได้ลงทุนไว้ไม่ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ตามราคาที่คาดหวังเอาไว้

10.7 ความเสี่ยงจากการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ

เงินลงทุนส่วนที่เหลือจากการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ บริษัทจัดการจะนำไปลงทุนในเงินฝากและ/หรือตราสารหนี้ในประเทศที่มีอายุไม่เกิน 1 ปี จึงอาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความสามารถในการชำระเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยของธนาคารผู้รับฝากเงิน บริษัทจัดการจะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของธนาคารและทบทวนฐานะทางการเงินและความน่าเชื่อถือของธนาคารเป็นประจำสม่ำเสมอ

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม