

กองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันหลังวันเลิกกองทุน)

ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบรายได้และค่าใช้จ่าย งบแสดง ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และงบรายรับและรายจ่าย สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันหลังวันเลิกกองทุน) ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงรายได้และค่าใช้จ่าย ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และรายรับและรายจ่ายสำหรับ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561 ของกองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่ โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบ ของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนด จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบ บัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายถึงการเลิกกองทุน และเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

### ความรับผิดชอบของผู้ชำระบัญชีต่องบการเงิน

ผู้ชำระบัญชีมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้ชำระบัญชีพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบ การเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้ชำระบัญชีรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้ชำระบัญชีมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้ชำระบัญชีใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้ชำระบัญชี
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้ชำระบัญชีและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้ชำระบัญชีในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 31 สิงหาคม 2561

กองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันหลังวันเลิกกองทุน) ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561

	บาท
รายได้	
รายได้อื่น	90.19
รวมรายได้	90.19
ค่าใช้จ่าย	-
รวมค่าใช้จ่าย	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	90.19

กองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่

งบแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นรายลงทุน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันหลังวันเลิกกองทุน) ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในส่วนของผู้ถือหุ้นรายลงทุนในระหว่างงวด	
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	90.19
จ่ายเงินคืนให้ผู้ถือหุ้นรายลงทุน	(90.19)
การเพิ่มขึ้นสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นรายลงทุนในระหว่างงวด	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นรายลงทุนต้นงวด	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นรายลงทุนปลายงวด	-

กองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่

งบรายรับและรายจ่าย

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันหลังวันเลิกกองทุน) ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561

	บาท
ยอดเงินฝากธนาคารยกมา ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561	-
<u>บวก</u> รายการรับเงิน :	
รายได้อื่น	90.19
รวมรายการรับเงิน	90.19
<u>หัก</u> รายการจ่ายเงิน :	
จ่ายชำระการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	90.19
รวมรายการจ่ายเงิน	90.19
ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ณ วันที่ 13 กรกฎาคม 2561	-

## กองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันหลังวันเลิกกองทุน) ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่

กองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2549 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 12,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,200 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีบีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุน เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนี้

กองทุนมีนโยบาย ไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุน ได้เลิกดำเนินงาน เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 เนื่องจากมีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดลดลงเหลือน้อยกว่า 50 ล้านบาท และบริษัทจัดการมีความประสงค์ที่จะเลิกกองทุน และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุน ได้เลิกดำเนินงาน เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 ดังนั้นกองทุนจึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี

#### 3. ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ที่ผู้ออกผิดนัดชำระหนี้ ซึ่งกองทุนได้ทำการ Set Aside ไปแล้ว

กองทุน ได้รับเงินจากตราสารหนี้ที่ผู้ออกตราสารผิดนัดชำระหนี้ และได้มีการจ่ายคืนผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2552 ถึงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561 ตามรายละเอียด ดังนี้

	บาท
รายการรับเงิน	
รับเงินจากดอกเบี้ย	3,802.19
รับเงินจากเงินปันผล	3,957,543.45
รับเงินจากดอกเบี้ยจากตราสารหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้	6,514,193.03
รับเงินจากตราสารหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้	526,094,189.43
รับเงินจากการขายหุ้น บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	19,305,090.00
รวมรายการรับเงิน	<u>555,874,818.10</u>
รายการจ่ายเงิน	
จ่ายชำระการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	<u>(555,874,818.10)</u>
รวมรายการจ่ายเงิน	<u>(555,874,818.10)</u>



4. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้ชำระบัญชีของกองทุนเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2561