

กองทุนเปิดกรุงศรีสเปซฟิสิกเพอ์กซีเบิ้ลฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560
ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิกเฟล็กซิเบิ้ลฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิกเฟล็กซิเบิ้ลฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิกเฟล็กซิเบิ้ลฟันด์ ณ วันที่ 5 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายถึงการเลิกกองทุน และเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผย เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดง ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบ บัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการ รับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อ คาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทาง เศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบ วิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการ ทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้ หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบ ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการ แสดงข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับ สถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการ เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐาน การสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้ เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามี ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการ เปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลง ไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบ ในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวมณฑุช แซ่แต้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 25 กันยายน 2561

กองทุนเปิดกรุงศรีเอสพีเอฟหลักทรัพย์เบิ้ลฟันด์

งบดุล

ณ วันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		5 กันยายน 2561	30 พฤศจิกายน 2560
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 148,061,430.45 บาท ในปี 2560)	3, 8	-	148,207,825.90
เงินฝากธนาคาร	6	-	4,920,309.66
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		-	623,213.14
รวมสินทรัพย์		-	153,751,348.70
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	4,514,533.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	-	94,914.32
หนี้สินอื่น		-	744.32
รวมหนี้สิน		-	4,610,192.21
สินทรัพย์สุทธิ		-	149,141,156.49
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	59,899,809.50
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	(1,040,593,848.19)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	-	1,129,835,195.18
สินทรัพย์สุทธิ		-	149,141,156.49
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	24.8984
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		-	5,989,980.9500

กองทุนเปิดกรุงศรีสเปซฟิสิกเฟล็กซิเบิลฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
เงินฝากออมทรัพย์						0.08
บมจ.ร.ทิสโก้		0.750	เมื่อทวงถาม	104,620.61	104,620.61	0.07
บมจ.ร.ยูโอบี		0.900	เมื่อทวงถาม	7,813.81	7,813.81	0.01
พันธบัตร						83.37
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT181A	2.200	26 ม.ค. 2561	3,200,000.00	3,203,889.54	2.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT182B	1.490	23 ก.พ. 2561	10,600,000.00	10,603,170.25	7.15
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT187A	1.550	20 ก.ค. 2561	14,500,000.00	14,510,908.35	9.79
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT188A	1.580	29 ส.ค. 2561	12,900,000.00	12,916,167.96	8.71
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT192A	1.590	20 ก.พ. 2562	4,900,000.00	4,907,035.57	3.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT193A	1.500	21 มี.ค. 2562	4,500,000.00	4,501,403.42	3.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB17D06A		6 ส.ค. 2560	6,000,000.00	5,998,948.14	4.05
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB17D14A		14 ส.ค. 2560	1,000,000.00	999,603.92	0.67
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB17D28A		28 ส.ค. 2560	15,000,000.00	14,986,253.70	10.11
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18104A		4 ม.ค. 2561	9,000,000.00	8,989,950.96	6.07
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18215A		15 ก.พ. 2561	10,000,000.00	9,975,024.20	6.73
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18419A		19 เม.ย. 2561	18,200,000.00	18,108,052.33	12.22
กระทรวงการคลัง	LB183B	5.125	13 มี.ค. 2561	1,000,000.00	1,010,882.09	0.68
กระทรวงการคลัง	LB196A	3.875	13 มี.ย. 2562	12,400,000.00	12,857,352.42	8.68
หุ้นกู้						16.55
บจ.เงินติดล้อ	NTL195A	2.200	25 พ.ค. 2562	4,000,000.00	4,020,540.28	2.71
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP181A	4.240	24 ม.ค. 2561	3,600,000.00	3,614,229.58	2.44
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP181B	2.300	10 ม.ค. 2561	3,600,000.00	3,602,958.91	2.43
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP191B	2.150	29 ม.ค. 2562	1,800,000.00	1,803,272.81	1.22
บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	LH180A	2.410	8 ต.ค. 2561	1,600,000.00	1,610,261.74	1.09
บมจ.พญา เรียลเอสเตท	PS18NA	2.580	13 พ.ย. 2561	4,700,000.00	4,746,643.69	3.20
บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	HMPRO198A	2.100	5 ส.ค. 2562	5,100,000.00	5,128,841.62	3.46
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 148,061,430.45 บาท)					148,207,825.90	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีสเปซฟิสิกเฟลิกซ์เบิ้ลฟันด์

งบกำไรขาดทุน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับระยะเวลาตั้งแต่	
		1 ธันวาคม 2560 ถึง 5 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2560
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		1,444,773.42	2,689,212.18
รวมรายได้		1,444,773.42	2,689,212.18
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	163,564.68	315,307.10
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	14,019.72	27,026.29
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		53,547.72	71,000.00
เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต.		288.94	-
รวมค่าใช้จ่าย		231,421.06	413,333.39
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		1,213,352.36	2,275,878.79
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		74,852.57	(141,164.55)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(146,395.45)	334,218.92
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(71,542.88)	193,054.37
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		1,141,809.48	2,468,933.16

กองทุนเปิดกรุงศรีเอสพีเอฟเฟกซ์เปิด펀ด์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับระยะเวลาตั้งแต่	
	1 ธันวาคม 2560 ถึง 5 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2560
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	1,213,352.36	2,275,878.79
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	74,852.57	(141,164.55)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(146,395.45)	334,218.92
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	1,141,809.48	2,468,933.16
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	-	10,000.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(150,282,965.97)	(50,022,221.50)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(150,282,965.97)	(50,012,221.50)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(149,141,156.49)	(47,543,288.34)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	149,141,156.49	196,684,444.83
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	-	149,141,156.49
		หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ ต้นงวด	5,989,980.9500	8,016,128.1607
<u>บวก</u> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	-	405.9182
<u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(5,989,980.9500)	(2,026,553.1289)
หน่วยลงทุน ณ ปลายงวด	-	5,989,980.9500

กองทุนเปิดกรุงศรีสิทธิเฟสสิบล้าน

งบกระแสเงินสด

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับระยะเวลาตั้งแต่	
	1 ธันวาคม 2560 ถึง 5 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	1,141,809.48	2,468,933.16
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(115,028,367.44)	(244,153,837.33)
การขายเงินลงทุน	262,877,450.74	291,553,157.57
ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	287,199.72	(424,929.75)
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	623,213.14	469,953.08
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	(4,514,533.57)	4,514,533.57
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(94,914.32)	(7,855.74)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(744.32)	(204.60)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(74,852.57)	141,164.55
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	146,395.45	(334,218.92)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	145,362,656.31	54,226,695.59
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	-	10,000.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(150,282,965.97)	(50,022,221.50)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(150,282,965.97)	(50,012,221.50)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(4,920,309.66)	4,214,474.09
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	4,920,309.66	705,835.57
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด	-	4,920,309.66

กองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิเคฟลักซิเบิลฟันด์

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

	บาท					
	สำหรับระยะเวลาตั้งแต่		สำหรับปีสิ้นสุด 30 พฤศจิกายน			
	1 ธันวาคม 2560 ถึง	2560	2559	2558	2557	2556
	5 กันยายน 2561					
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	24.8984	24.5360	24.2174	23.6338	22.9801	22.2158
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	16.2673	0.3782	0.4606	0.3499	11.7547	0.6225
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1.0035	(0.0234)	0.0042	0.1428	0.9877	1.8255
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1.9627)	0.0555	(0.0917)	(0.0727)	1.2155	(1.6532)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	15.3081	0.4103	0.3731	0.4200	13.9579	0.7948
บวก(หัก) ส่วนเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	(15.0891)	(0.0479)	(0.0545)	0.1636	(13.3042)	(0.0305)
หัก จ่ายคืนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(25.1174)	-	-	-	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	-	24.8984	24.5360	24.2174	23.6338	22.9801
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.98	1.47	1.31	2.70	2.81	3.75
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	-	149,141.16	196,684.44	194,345.40	597,496.97	583,050.48
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.20	0.25	0.24	0.23	0.22	0.21
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	1.24	1.60	1.85	2.48	2.58	3.15
อัตราส่วนของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) *	324.74	318.43	331.62	455.44	543.49	441.16

ข้อมูลเพิ่มเติม

* ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิกเฟล็กซิเบิลฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2560 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิกเฟล็กซิเบิลฟันด์

กองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิกเฟล็กซิเบิลฟันด์ (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมผสมแบบยืดหยุ่น ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และจดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2544 โดยมีจำนวนเงินลงทุนจดทะเบียนของโครงการ 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทุน หรือเงินฝากทั้งภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ หรือภาคเอกชนที่ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ ทรัพย์สินและเงินฝากธนาคารของกองทุน กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกดำเนินงาน เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2561 เนื่องจากมีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนคงเหลือน้อยกว่า 50 ล้านบาท และบริษัทจัดการมีความประสงค์ที่จะเลิกกองทุน และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกดำเนินงาน เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2561 ดังนั้นกองทุนจึงได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินจากเกณฑ์ “การดำเนินงานต่อเนื่อง” ซึ่งใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 เป็นเกณฑ์ “การชำระบัญชี” สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน)

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบดุล เป็นเหตุให้อำนาจที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นงวด

	บาท	
	วันที่ 5	วันที่ 30
	กันยายน 2561	พฤศจิกายน 2560
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 11 ธ.ค. 44)	728,491,275.24	726,215,396.45
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 11 ธ.ค. 44)	401,197,524.49	401,338,689.04
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 11 ธ.ค. 44)	146,395.45	(187,823.47)
กำไรสะสมต้นงวด	1,129,835,195.18	1,127,366,262.02

5. คำธรรมเนียมการจัดการ และคำธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
คำธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.07 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม
คำธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.1605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม

6. เงินฝากธนาคาร

	บาท		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	ณ วันที่ 5 กันยายน 2561	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560	ณ วันที่ 5 กันยายน 2561	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560
ธนาคาร				
ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ	-	4,920,309.66	-	0.05

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	163,564.68	315,307.10	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ณ วันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			
	บาท		
	2561	2560	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	22,947.39	

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 5 กันยายน 2561 (วันเลิกกองทุน) โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 377.79 ล้านบาท (30 พฤศจิกายน 2560: จำนวนเงิน 535.71 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 324.74 (30 พฤศจิกายน 2560: ร้อยละ 318.43) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2561