

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแตจ 20 พลัส

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตยาเกียรติ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 24 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส
งบดุล
ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ 8 พฤษภาคม 2562	(หน่วย : บาท) 30 กันยายน 2561
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ปี 2562 และ 2561 ราคาทุนรวม 38,913.35 บาท และ 51,078,226.91 บาท ตามลำดับ)	44,324.40	53,690,721.61
เงินฝากธนาคาร	5 47,070.47	1,685,713.24
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย	0.00	2,796.33
จากเงินปันผล	123,868.84	34,263.00
รวมสินทรัพย์	215,263.71	55,413,494.18
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	0.00	80,134.43
จากเงินทดรองจ่าย	215,260.94	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	0.00	152,599.75
หนี้สินอื่น	0.00	2,689.27
รวมหนี้สิน	215,260.94	235,423.45
สินทรัพย์สุทธิ	2.77	55,178,070.73
สินทรัพย์สุทธิ :		
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 100 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	0.00	43,631,709.43
บัญชีปรับสมดุล	0.00	(4,858,820.61)
กำไรสะสม	3 2.77	16,405,181.91
สินทรัพย์สุทธิ	2.77	55,178,070.73
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	0.0000	4,363,170.9430
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	0.0000	12.6463

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแตก 20 พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หุ้นจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
กลุ่มบริการ				
หมวดพาณิชย์				100.00
บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์	GLOBAL	2,577	44,324.40	100.00
รวมเงินลงทุน			<u>44,324.40</u>	<u>100.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สเตจ 20 พลัส

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร						29.73
ธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT192A	1.590000	20 ก.พ. 2562	100,000.00	99,996.79	0.19
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18D20B		20 ธ.ค. 2561	1,000,000.00	997,256.86	1.86
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18D27B		27 ธ.ค. 2561	6,700,000.00	6,678,033.85	12.44
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18N08B		8 พ.ย. 2561	4,500,000.00	4,494,034.62	8.37
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18N15B		15 พ.ย. 2561	2,600,000.00	2,596,175.09	4.84
ธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19314A		14 มี.ค. 2562	1,100,000.00	1,092,603.40	2.03
หุ้นจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร						
หมวดอาหารและเครื่องดื่ม						1.64
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	MINT			21,500	881,500.00	1.64
กลุ่มธุรกิจการเงิน						
หมวดธนาคาร						12.68
บมจ. ธ.กรุงเทพ	BBL			6,300	1,323,000.00	2.46
บมจ. ธ.กสิกรไทย	KBANK			5,300	1,144,800.00	2.13
บมจ. ธ.กรุงไทย	KTB			58,900	1,189,780.00	2.22
บมจ. ธ.ไทยพาณิชย์	SCB			7,800	1,162,200.00	2.16
บมจ. ทูน่าซาคา	TCAP			37,100	1,994,125.00	3.71
หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์						1.88
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	MTC			20,900	1,008,425.00	1.88
กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม						
หมวดปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์						5.28
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	IVL			21,600	1,274,400.00	2.37
บมจ. พีทีทีโกลบอล เคมิคอล	PTTGC			19,200	1,560,000.00	2.91
กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง						
หมวดวัสดุก่อสร้าง						2.16
บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	SCC			2,600	1,159,600.00	2.16
หมวดบริการรับเหมาก่อสร้าง						3.62
บมจ. ช.การช่าง	CK			37,000	1,008,250.00	1.88
บมจ. ทีทีซีแอล	TTCL			85,500	931,950.00	1.74
หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์						4.73
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	CPN			14,100	1,170,300.00	2.18
บมจ. แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	LH			107,400	1,235,100.00	2.30
บมจ. เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป	PLAT			15,700	135,020.00	0.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สเตจ 20 พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
กลุ่มทรัพยากร						
หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค						17.52
บมจ.บ้านปู	BANPU			96,700	1,846,970.00	3.44
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP			56,300	1,984,575.00	3.70
บมจ. ไออาร์พีซี	IRPC			121,700	827,560.00	1.54
บมจ.ปตท.	PTT			56,500	3,065,125.00	5.71
บมจ.ปตท.สำรวจ และผลิตปิโตรเลียม	PTTEP			5,400	837,000.00	1.56
บมจ. ไทยออยล์	TOP			9,500	840,750.00	1.57
กลุ่มบริการ						
หมวดพาณิชย์						5.10
บมจ.บีวีดี คอมมูนิตี้	BEAUTY			107,700	1,303,170.00	2.43
บมจ.คอมเซเว่น	COM7			4,200	94,500.00	0.18
บมจ.สยาม โกลบอลเฮ้าส์	GLOBAL			63,542	1,334,382.00	2.49
หมวดการแพทย์						1.48
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	BDMS			31,100	793,050.00	1.48
หมวดสื่อและสิ่งพิมพ์						1.60
บมจ.เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์	WORK			20,800	858,000.00	1.60
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์						4.14
บมจ.เอเชีย เอวิเอชั่น	AAV			253,800	1,086,264.00	2.02
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	AOT			17,400	1,139,700.00	2.12
กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ใหม่						
หมวดธุรกิจขนาดกลางและย่อม						0.95
บมจ.พลังงานบริสุทธิ์	EA			10,600	511,450.00	0.95
กลุ่มเทคโนโลยี						
หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์						1.19
บมจ.เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์	KCE			15,100	637,975.00	1.19
หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						6.32
บมจ.โทเทิ่ลแอ็คเซสคอมมูนิเคชั่น	DTAC			46,700	2,194,900.00	4.09
บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์	INTUCH			22,200	1,198,800.00	2.23
รวมเงินลงทุน					53,690,721.61	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแคง 20 พลัส

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

		1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562	(หน่วย : บาท) 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ย		135,040.63	237,560.61
รายได้เงินปันผล		513,503.84	1,255,549.96
รายได้อื่น		42,410.87	47,350.77
รายได้ทั้งสิ้น		<u>690,955.34</u>	<u>1,540,461.34</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4, 6	457,525.08	955,865.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4	15,250.88	31,862.27
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4, 6	45,752.51	95,586.56
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4	40,000.00	70,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		203.57	0.00
ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น		<u>558,732.04</u>	<u>1,153,314.30</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>132,223.30</u>	<u>387,147.04</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		(3,315,478.50)	2,316,026.02
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		0.00	(2,566,446.13)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>(3,315,478.50)</u>	<u>(250,420.11)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>(3,183,255.20)</u>	<u>136,726.93</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแอง 20 พลัส
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)	
	1 ตุลาคม 2561	1 ตุลาคม 2560
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	8 พฤษภาคม 2562	30 กันยายน 2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	132,223.30	387,147.04
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(3,315,478.50)	2,316,026.02
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	(2,566,446.13)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(3,183,255.20)	136,726.93
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด จำนวน		
163,589.5593 หน่วย และ 1,127,106.5126 หน่วย		
ตามลำดับ	1,635,895.59	11,271,065.13
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด จำนวน		
4,526,760.5023 หน่วย และ 1,358,003.9457 หน่วย		
ตามลำดับ	(45,267,605.02)	(13,580,039.46)
หัก การเปลี่ยนแปลงที่ลดลงของบัญชีปรับสมดุล	(8,363,103.33)	(452,589.21)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(51,994,812.76)	(2,761,563.54)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(55,178,067.96)	(2,624,836.61)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	55,178,070.73	57,802,907.34
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	2.77	55,178,070.73

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแคว 20 พลัส

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)	
	1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562	1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(3,183,255.20)	136,726.93
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(38,726,845.72)	(94,078,432.26)
การจำหน่ายเงินลงทุน	89,184,605.15	96,165,768.99
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	2,796.33	2,977.08
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากเงินปันผลค้างรับ	(89,605.84)	(34,263.00)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	0.00	28,134.86
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	0.00	(43,200.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(80,134.43)	(818,335.09)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากเงินอุดหนุน	215,260.94	0.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น	(155,289.02)	(3,507.72)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย	(126,840.72)	(195,656.72)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	3,315,478.50	(2,316,026.02)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	2,566,446.13
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	<u>50,356,169.99</u>	<u>1,410,633.18</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุน	1,943,731.64	14,404,220.16
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(53,938,544.40)	(17,165,783.70)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(51,994,812.76)</u>	<u>(2,761,563.54)</u>
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(1,638,642.77)	(1,350,930.36)
เงินสด :		
ณ วันต้นงวด	1,685,713.24	3,036,643.60
ณ วันสิ้นงวด	<u>47,070.47</u>	<u>1,685,713.24</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโลฟเฟสโตจ 20 พลัส

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย:บาท)

	1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562	1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560	1 ตุลาคม 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2559	1 ตุลาคม 2557 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2558	1 ตุลาคม 2556 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	12.6463	12.5820	11.3876	10.7639	11.6131	10.8404
รายได้จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0276	(0.2126)	0.0428	0.2437	0.1548	0.1913
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(0.6918)	(1.2716)	0.1806	(0.2639)	0.2524	0.2563
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000	1.4091	0.9113	0.8982	(1.2243)	0.3390
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.6642)	(0.0751)	1.1347	0.8780	(0.8171)	0.7866
หัก ส่วนเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุล	(0.0337)	0.1394	0.0597	(0.2543)	(0.0321)	(0.0139)
หัก การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันเลิกโครงการ	(11.9484)	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	0.0000	12.6463	12.5820	11.3876	10.7639	11.6131
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า						
สินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	(6.45)	0.23	10.22	5.72	(7.31)	6.67
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด (บาท)	2.77	55,178,070.73	57,802,907.34	54,165,314.40	59,828,386.03	72,901,893.88
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	1.13	1.94	1.95	1.94	1.93	1.91
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	1.40	2.59	2.33	3.53	3.31	3.53
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น						
จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ย						
ระหว่างงวด (%)	(6.72)	(0.42)	9.83	4.13	(8.70)	5.05
อัตราส่วนของจำนวนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขาย						
เงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ย						
ระหว่างงวด (%)	259.09	319.63	383.54	320.83	169.51	147.31
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (บาท)	49,368,561.57	59,520,406.01	53,619,343.60	58,951,103.56	66,382,981.19	75,127,745.76

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561
ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมผสม (Mixed Fund) แบบกำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนระหว่างร้อยละ 65 ถึงร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนร่วมกับ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2555 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท

กองทุนได้เลิกโครงการจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2562 เนื่องจาก ณ วันที่ 29 เมษายน 2562 กองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนคงเหลือน้อยกว่า 50 ล้านบาท และบริษัทจัดการมีความประสงค์ที่จะเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม เนื่องจากการที่กองทุนมีขนาดเล็กดังกล่าวเป็นอุปสรรคต่อการบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพและไม่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหน่วยลงทุน

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

กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และ ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกินร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศชื่อ SPDR Gold Trust ไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารภาครัฐไทย และ/หรือเงินฝาก ตราสารทางการเงิน หรือตราสารหนี้อื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

2.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้ ณ วันที่มีสิทธิได้รับ

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตัวของเงินลงทุน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามระยะเวลาที่เหลือของเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเปลี่ยนและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน 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

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แก่การทำสัญญา Spot และ สัญญา Forward

สัญญา Spot และ สัญญา Forward ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

2.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

2.8 ประเมินการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

3. กำไรสะสม

	(หน่วย : บาท)	
	1 ตุลาคม 2561	1 ตุลาคม 2560
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	8 พฤษภาคม 2562	30 กันยายน 2561
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	5,187,196.75	4,800,049.71
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	10,820,230.44	8,504,204.42
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของการลงทุนสะสม	397,754.72	2,964,200.85
กำไรสะสมต้นงวด	16,405,181.91	16,268,454.98
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ในระหว่างงวด	(3,183,255.20)	136,726.93
จ่ายคืนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทั้งหมดจนถึงวันเลิกโครงการจัดการ	(13,221,923.94)	0.00
กำไรสะสมสิ้นงวด	2.77	16,405,181.91

4. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1.6050 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.0535 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	0.1605 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ เป็นต้น จะตัดจ่ายจากกองทุนตามที่จ่ายจริง

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีเงินฝากประเภท ออมทรัพย์กับธนาคารต่าง ๆ ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท)	
		8 พฤษภาคม 2562	30 กันยายน 2561
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.375	47,070.47	1,685,713.24

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และสถาบันการเงินซึ่งมี ผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่ บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	1 ตุลาคม 2561	1 ตุลาคม 2560	นโยบายการกำหนดราคา
	ถึงวันที่	ถึงวันที่	
	8 พฤษภาคม 2562	30 กันยายน 2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	457,525.08	955,865.47	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	45,752.51	95,586.56	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	3,698.11	6,925.42	อัตราตลาด

ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มี
สาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

8 พฤษภาคม 2562 30 กันยายน 2561

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	0.00	72,882.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	0.00	7,288.22

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 8 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับ
ปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและเงิน
ลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวน 127,911,450.87 บาท และ 190,244,201.25 บาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรา
ร้อยละ 259.09 และ 319.63 ตามลำดับ ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนเน้นการลงทุนในตราสารทุนที่ออกโดยบริษัทที่มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง โดยบริษัทจัดการจะ
เป็นผู้กำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับวัฏจักรของธุรกิจ และการคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย โดย
ลักษณะของการลงทุนนี้มีปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุนและนโยบายในการบริหาร
ความเสี่ยงดังนี้

8.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นถึงปานกลาง อีกทั้ง
สินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นตราสารหนี้ที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น
กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจาก
มูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

8.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ กองทุนได้ลดความเสี่ยงโดยการจัดให้มีระบบการวิเคราะห์ที่เข้มงวดในการคัดเลือกตราสารหนี้ที่มีคุณภาพก่อนที่กองทุนจะทำการลงทุน

8.3 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารทุนได้ในราคาที่เหมาะสม หรือในระดับราคาตลาดเพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้กองทุนได้จัดสัดส่วนเงินลงทุนให้มีสภาพคล่องในระดับที่เหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต.

8.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลกระทบต่อราคาตราสาร เพื่อเป็นการลดความผันผวนจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว กองทุนได้ลงทุนในเงินลงทุนที่มีอายุอยู่ในระดับที่เหมาะสมสอดคล้องต่อการคาดการณ์แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงิน

8.6 ความเสี่ยงด้านสถานะตลาด

กองทุนอาจมีความเสี่ยงด้านสถานะตลาด เนื่องจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจและการเมือง สถานการณ์ ตลาดเงิน ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม