

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2562 (วันสิ้นสุดการชำระบัญชี)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ณ วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ.2562 (วันสิ้นสุดการชำระบัญชี) งบรายรับและรายจ่าย งบรายได้และค่าใช้จ่าย สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2562 (วันสิ้นสุดการชำระบัญชี) ของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงผลการชำระบัญชีและการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2562 (วันสิ้นสุดการชำระบัญชี) ของกองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส เลิกโครงการ ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ.2562 และได้ดำเนินการชำระบัญชี ในระหว่างวันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ.2562 (วันสิ้นสุดการชำระบัญชี) ดังนั้นงบการเงินนี้จึงจัดทำขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงผลการชำระบัญชีเท่านั้น

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดง ความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจาก การทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การ ปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่ เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการ ควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดง รายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของ การตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ ในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2562

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแตรง 20 พลัส
งบแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นลงทุน
ณ วันที่ 17 มิถุนายน 2562 (วันสิ้นสุดการชำระบัญชี)

	(หน่วย : บาท)
หน่วยลงทุนคงเหลือ - ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562	0.00
กำไรสะสม	
ยอดคงเหลือต้นงวด	2.77
บวก : ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด	(2.77)
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>0.00</u>
หัก : ส่วนที่ต้องชำระคืนผู้ถือหุ้นลงทุน	<u>0.00</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้นลงทุน - ณ วันที่ 17 มิถุนายน 2562	<u><u>0.00</u></u>
ส่วนที่ต้องชำระคืนผู้ถือหุ้นลงทุนต่อหน่วย (หน่วยลงทุนจำนวน 0 หน่วย)	<u><u>0.00</u></u>

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สแดง 20 พลัส

งบรายรับและรายจ่าย

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 17 มิถุนายน 2562

(วันสิ้นสุดการชำระบัญชี)

	(หน่วย : บาท)
เงินฝากธนาคารคงเหลือ - ณ วันที่ 8 พฤษภาคม 2562	47,070.47
รายรับ	
ขายหลักทรัพย์	41,099.60
รับเงินปันผลค้างรับ	123,868.84
รวมรายรับ	<u>164,968.44</u>
รายจ่าย	
จ่ายคืนเงินทรองจ่าย	<u>212,038.91</u>
รวมรายจ่าย	<u>212,038.91</u>
เงินฝากธนาคารคงเหลือ - ณ วันที่ 17 มิถุนายน 2562	<u><u>0.00</u></u>

กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์เดอ 20 พลัส

งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 17 มิถุนายน 2562

(วันสิ้นสุดการชำระบัญชี)

(หน่วย : บาท)

รายได้

รายได้อื่น

3,222.03

รวมรายได้

3,222.03

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายอื่น

0.00

รวมค่าใช้จ่าย

0.00

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น

(3,224.80)

รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้น

(3,224.80)

ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด

(2.77)