

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลฟิซอินคัม 1Y4  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิสิกซ์อินคัม 1Y4

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิสิกซ์อินคัม 1Y4 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิสิกซ์อินคัม 1Y4 ณ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 ถึงวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 และผู้บริหารเห็นว่า ไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

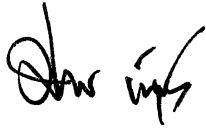
## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้ อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้  
ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบใน  
ระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิวรรณธนาบุตร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 7 ธันวาคม 2565

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิซอินแคม 1Y4

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

|   | หมายเหตุ | บาท |
|---|----------|-----|
| สินทรัพย์   |          | -   |
| รวมสินทรัพย์  |          | -   |
| หนี้สิน   |          | -   |
| รวมหนี้สิน  |          | -   |
| สินทรัพย์สุทธิ  |          | -   |
| สินทรัพย์สุทธิ:   |          |     |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                           |          | -   |
| กำไรสะสม  |          | -   |
| สินทรัพย์สุทธิ  |          | -   |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                    |          | -   |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย) |          | -   |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิสิกซ์อินคัม 1Y4

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

|  | หมายเหตุ | บาท             |
|--|----------|-----------------|
| รายได้   | 3        |                 |
| รายได้ดอกเบี้ย   |          | 5,673.04        |
| รวมรายได้  |          | 5,673.04        |
| ค่าใช้จ่าย   |          |                 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                            |          | 66,018.77       |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                      |          | 45,900.00       |
| ค่าใช้จ่ายอื่น   |          | 1,135.44        |
| รวมค่าใช้จ่าย  |          | 113,054.21      |
| ขาดทุนสุทธิ  |          | (107,381.17)    |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                      | 3        |                 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                 |          | (2,841,585.17)  |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์             |          | (28,415,779.54) |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ       |          | 27,657,880.79   |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น              |          | (3,599,483.92)  |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้    |          | (3,706,865.09)  |
| หัก ภาษีเงินได้  | 3        | (70.18)         |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ |          | (3,706,935.27)  |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิซอินคัม 1Y4  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
 ถึงวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

|   | บาท               |
|---|-------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก           |                   |
| การดำเนินงาน  | (3,706,935.27)    |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                              | 304,596,168.48    |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด | (300,889,233.21)  |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด             | -                 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด                            | -                 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด                           | -                 |
|   | -                 |
|   | หน่วย             |
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>               |                   |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                                |                   |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก                                    | 30,459,616.8480   |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด             | (30,459,616.8480) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด                               | -                 |
|   | -                 |

## กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิสิกซ์อินแคม 1Y4

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน)

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลฟิสิกซ์อินแคม 1Y4 (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 304.60 ล้านบาท (แบ่งเป็น 30.46 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ อายุโครงการประมาณ 1 ปี นับตั้งแต่วันที่จดทะเบียน โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในต่างประเทศ ชื่อ Eastspring Investments Unit Trusts - Fixed Income Plan Series 4, Class I1 USD ซึ่งจดทะเบียนในประเทศสิงคโปร์ บริหารและจัดการโดย Eastspring Investments (Singapore) Limited โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 เนื่องจากครบกำหนดอายุโครงการ และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชียาวกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565

#### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### การรับรู้รายได้

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน



### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวด แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับไว้ในกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

#### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 26 พฤศจิกายน 2565 (วันเลิกกองทุน) สรุปได้ดังนี้

|               | บาท            |
|---------------|----------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 303,016,310.51 |
| ขายเงินลงทุน  | 300,179,781.83 |

#### 5. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2565