



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 – 31 มกราคม 2567

กองทุนรวม

KFINFRA

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

Krungsri Next Generation Infrastructure Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์-สะสมมูลค่า (KFINFRA-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFINFRA-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์-ปันผล (KFINFRA-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.
1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 23
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 26
- ผลการดำเนินงาน 27
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 29
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ (KFINFRA) ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFINFRA-A จำนวน 1,634.77 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.0380 บาท

- KFINFRA-I จำนวน 43.30 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.0381 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุนได้แก่

- KFINFRA-A ลดลงร้อยละ 1.37 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.73

- KFINFRA-I ลดลงร้อยละ 1.37 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.73

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 2.21% โดยมีการปรับตัวอย่างแข็งแกร่งในช่วงไตรมาส 4 ที่ผ่านมาจากแนวโน้มเงินเฟ้อในสหรัฐฯปรับตัวชะลอลง รวมถึงท่าทีที่ลดความเข้มงวดลงของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) นอกจากนี้ตัวเลขเศรษฐกิจที่ออกมาแข็งแกร่งยังเป็นปัจจัยหนุนความต้องการใช้ Infrastructure โดยเฉพาะในกลุ่ม Railroad / Airport Service ในขณะที่เทคโนโลยี AI ที่พัฒนาขึ้นอย่างต่อเนื่องยังทำให้ความต้องการใช้ Data Center เติบโตแข็งแกร่ง

ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2566 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Oil and Gas Storage & Transportation 19.09% หมวด Multi-Utilities 16.30% หมวด Airport Services 11.01% และหมวด Electric Utility 10.5% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองเป็นบวกต่อการลงทุนในกลุ่ม Infrastructure ในระยะถัดไป จาก 1) ตัวเลขเศรษฐกิจที่แข็งแกร่งกว่าคาด ทำให้ความต้องการใช้ Infrastructure แข็งแกร่ง โดยเฉพาะในกลุ่ม Railroads/Airport Services เป็นต้น 2) การปรับค่าเช่าในกลุ่ม Infrastructure จะช่วยเพิ่มกำไรของหุ้นในพอร์ตการลงทุนเพิ่มขึ้น 3) เงินเฟ้อที่ปรับตัวลดลง ส่งผลให้ธนาคารกลางทั่วโลกลดท่าทีที่เข้มงวดลง ซึ่งทำให้แรงกดดันด้านต้นทุนทางการเงินต่อหุ้นในกลุ่ม Infrastructure ปรับตัวลดลง นอกจากนี้ 4) การลงทุนใน Megatrends จะช่วยหนุนผลตอบแทนของกองทุนในระยะยาว โดยผู้จัดการกองทุนหลักคาดการณ์ว่าจะเห็นความต้องการและการลงทุนในกลุ่ม Renewable Energy รวมทั้งมีการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น โดยกองทุนหลักมีการลงทุนในกลุ่ม Supply Chain ในธุรกิจพลังงานสะอาด และกองทุนหลักยังมีการลงทุนในกลุ่ม Towers และ Data Centre จากความต้องการที่แข็งแกร่งจากเทคโนโลยี Cloud Computing

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

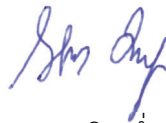
เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 25 กันยายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกรองจิต อำนวนธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(นาถฤดี ลีโทขวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบาย การบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมนุช แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออคิด จำกัด

กรุงเทพฯ 21 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

| | หมายเหตุ | บาท | |
|------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ | 8 | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3, 4 | 1,659,749,026.65 | 1,926,233,461.62 |
| เงินฝากธนาคาร | | 2,325,718.23 | 2,749,351.32 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากดอกเบี้ย | | 28,263.52 | 24,396.85 |
| จากการขายเงินลงทุน | | 39,895,164.29 | - |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 44,213.87 | 291,369.03 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 3, 6 | 4,203,641.74 | 78,223,399.70 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>1,706,246,028.30</u> | <u>2,007,521,978.52</u> |
| หนี้สิน | 8 | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 11,488,105.32 | 13,079,204.00 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 3, 6 | 15,080,771.17 | 1,443,962.55 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5 | 1,562,032.71 | 1,715,422.08 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 4,239.53 | 3,659.53 |
| เจ้าหนี้อื่น | 5 | 7,838.45 | 6,241.45 |
| หนี้สินอื่น | | 36,016.08 | 44,222.14 |
| รวมหนี้สิน | | <u>28,179,003.26</u> | <u>16,292,711.75</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>1,678,067,025.04</u> | <u>1,991,229,266.77</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 1,856,662,366.61 | 2,173,053,577.35 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 23,398,922.42 | (13,946,378.02) |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | | (201,994,263.99) | (167,877,932.56) |
| สินทรัพย์สุทธิ | 7 | <u>1,678,067,025.04</u> | <u>1,991,229,266.77</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น/ จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|---------------|-----------------|-------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ช.ยูโอบี | | 1.15 | เมื่อทวงถาม | 23,614,574.98 | 23,614,574.98 | 1.42 |
| เงินเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ | | | | | | |
| บมจ.ช.กรุงเทพ | | | เมื่อทวงถาม | 4.07 ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 144.27 | - |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund * | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 234.47 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 46,155,898.99 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | LU1692117366 | | | 196,852.045 | 1,636,134,307.40 | 98.58 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,682,833,236.77 บาท) | | | | | 1,659,749,026.65 | 100.00 |

* กองทุนเปิด Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน และหลักทรัพย์อื่น ๆ ที่มีลักษณะในทำนองเดียวกันกับตราสารทุนที่ออกโดยบริษัทที่มีกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีเม็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น/ จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|---------------|-----------------|-------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ช.ยูโอบี | | 0.50 | เมื่อทวงถาม | 58,298,595.51 | 58,298,595.51 | 3.03 |
| เงินเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ | | | | | | |
| บมจ.ช.ไทยพาณิชย์ | | | เมื่อทวงถาม | 3.80 ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 125.27 | - |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund * | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 228.23 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 56,664,181.43 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | LU1692117366 | | | 248,276.657 | 1,867,934,740.84 | 96.97 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,015,261,664.62 บาท) | | | | | 1,926,233,461.62 | 100.00 |

* กองทุนเปิด Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน และหลักทรัพย์อื่น ๆ ที่มีลักษณะในทำนองเดียวกันกับตราสารทุนที่ออกโดยบริษัทที่มีกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | 2567 | 2566 |
| รายได้ | 3 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 390,275.55 | 168,755.12 |
| รวมรายได้ | | 390,275.55 | 168,755.12 |
| ค่าใช้จ่าย | 3 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 13,839,850.90 | 17,917,213.54 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 593,136.48 | 767,880.65 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 5 | 2,965,682.11 | 3,839,403.08 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 61,200.00 | 61,200.00 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 17,459,869.49 | 22,585,697.27 |
| ขาดทุนสุทธิ | | (17,069,593.94) | (22,416,942.15) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | 3 | | |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (29,183,851.51) | (49,231,157.97) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 65,943,992.88 | (71,859,996.39) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (109,652,514.70) | (168,010,386.50) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 6, 8 | (87,656,566.58) | 78,172,513.29 |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 143,560,743.75 | 33,692,317.34 |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | (16,988,196.16) | (177,236,710.23) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (34,057,790.10) | (199,653,652.38) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3 | (58,541.33) | (25,313.25) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | 7 | (34,116,331.43) | (199,678,965.63) |

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567

| | บาท | |
|---|------------------|--------------------|
| | 2567 | 2566 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | (34,116,331.43) | (199,678,965.63) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 188,113,604.95 | 251,969,590.85 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (467,159,515.25) | (1,082,037,591.54) |
| การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | (313,162,241.73) | (1,029,746,966.32) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 1,991,229,266.77 | 3,020,976,233.09 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 1,678,067,025.04 | 1,991,229,266.77 |

| | หน่วย | |
|--|-------------------|--------------------|
| | 2567 | 2566 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 217,305,357.7351 | 303,554,812.3879 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 21,092,724.0269 | 25,814,991.2329 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (52,731,845.1007) | (112,064,445.8857) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 185,666,236.6613 | 217,305,357.7351 |

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ (เดิม ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์จนถึงวันที่ 25 กันยายน 2566)

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบันมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด (ปัจจุบันยังไม่เปิดให้บริการ)
3. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในต่างประเทศ ชื่อ Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund, Class IB USD ซึ่งจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก บริหารและจัดการ โดย Credit Suisse Fund Management S.A. โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุน ในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|------------------|------------------|
| | 2567 | 2566 |
| ซื้อเงินลงทุน | 604,038,274.78 | 167,741,364.43 |
| ขายเงินลงทุน | 1,016,300,012.81 | 1,119,317,249.15 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|----------------|------------------|--------------------------------|
| | 2567 | 2566 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 13,839,850.90 | 17,917,213.54 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 2,965,682.11 | 3,839,403.08 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | | |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ | 445,728,969.00 | 1,860,878,830.20 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| ขายเงินตราต่างประเทศ | 499,569,002.18 | 1,329,756,253.07 | ตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|--|--------------|--------------|
| | 2567 | 2566 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 1,193,844.22 | 1,315,858.47 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 255,823.73 | 281,969.67 |
| เจ้าหนี้อื่น | 7,838.45 | 6,241.45 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

| | บาท | | |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| | จำนวนเงินตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2,342,870,273.00 | 4,203,641.74 | 15,080,771.17 |

| | บาท | | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 2566 | | |
| | จำนวนเงินตาม | มูลค่ายุติธรรม | |
| | สัญญา | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,833,889,933.80 | 78,223,399.70 | 1,443,962.55 |

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| | 2567 | |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | 180,875,389.1233 | 4,790,847.5380 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 1,634,766,497.90 | 43,300,527.14 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 9.0380 | 9.0381 |

| | 2566 | |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | 212,514,510.1971 | 4,790,847.5380 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 1,947,328,828.18 | 43,900,438.59 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 9.1632 | 9.1634 |

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

| | บาท | |
|--------------------|-----------------|------------------|
| | 2567 | 2566 |
| ชนิดสะสมมูลค่า | (33,516,419.98) | (195,900,054.17) |
| ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | (599,911.45) | (3,778,911.46) |
| รวม | (34,116,331.43) | (199,678,965.63) |

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือ โดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

| บาท | | | | |
|-------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 | | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| กองทุน | - | 1,636,134,307.40 | - | 1,636,134,307.40 |
| ตราสารหนี้ | - | 23,614,719.25 | - | 23,614,719.25 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 4,203,641.74 | - | 4,203,641.74 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 15,080,771.17 | - | 15,080,771.17 |

| บาท | | | | |
|-------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 | | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| กองทุน | - | 1,867,934,740.84 | - | 1,867,934,740.84 |
| ตราสารหนี้ | - | 58,298,720.78 | - | 58,298,720.78 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 78,223,399.70 | - | 78,223,399.70 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 1,443,962.55 | - | 1,443,962.55 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไปอย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีกร โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|---------------------------------|--|--------------------------|------------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชีรวม | 23,614,574.98 | - | 1,636,134,451.67 | 1,659,749,026.65 |
| เงินฝากธนาคาร | 2,325,718.23 | - | - | 2,325,718.23 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 28,263.52 | 28,263.52 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 39,895,164.29 | 39,895,164.29 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 44,213.87 | 44,213.87 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 4,203,641.74 | 4,203,641.74 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 11,488,105.32 | 11,488,105.32 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 15,080,771.17 | 15,080,771.17 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 1,562,032.71 | 1,562,032.71 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 4,239.53 | 4,239.53 |
| เจ้าหนี้อื่น | - | - | 7,838.45 | 7,838.45 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 36,016.08 | 36,016.08 |

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 58,298,595.51 | - | 1,867,934,866.11 | 1,926,233,461.62 |
| เงินฝากธนาคาร | 2,749,351.32 | - | - | 2,749,351.32 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 24,396.85 | 24,396.85 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 291,369.03 | 291,369.03 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 78,223,399.70 | 78,223,399.70 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 13,079,204.00 | 13,079,204.00 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 1,443,962.55 | 1,443,962.55 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 1,715,422.08 | 1,715,422.08 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 3,659.53 | 3,659.53 |
| เจ้าหนี้อื่น | - | - | 6,241.45 | 6,241.45 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 44,222.14 | 44,222.14 |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | |
|----------------------------|---------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 46,155,903.06 | 56,664,185.23 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | 1,125,456.00 | - |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน และหลักทรัพย์อื่น ๆ ที่มีลักษณะในทำนองเดียวกันกับตราสารทุนที่ออกโดยบริษัทที่มีกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มกราคม 2567

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|-------------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 25,968,556.73 | 1.55 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH-LONG | | |
| Rate BBB | 2,327,741.15 | 0.14 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 23,640,815.58 | 1.41 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 1,636,134,451.67 | 97.50 |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 1,636,134,307.40 | 97.50 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH-LONG | | |
| Rate BBB | 144.27 | 0.00 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | (10,877,129.43) | (0.64) |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | (14,795,121.17) | (0.88) |
| Rate A | 3,966,782.40 | 0.24 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA+ | (48,790.66) | 0.00 |
| อื่นๆ | 26,841,146.07 | 1.59 |
| ลูกหนี้ | 39,939,378.16 | 2.38 |
| เจ้าหนี้ | (11,536,199.38) | (0.70) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (1,562,032.71) | (0.09) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 1,678,067,025.04 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มกราคม 2567

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบ กำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.เกียรตินาคิน | ป้องกันความเสี่ยง | 413,544,600.00 | 0.2364 | 15 มี.ค. 2567 | 3,966,782.40 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.กรุงเทพ | ป้องกันความเสี่ยง | 303,719,826.00 | (0.0128) | 2 ก.พ. 2567 | (214,050.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.กรุงเทพ | ป้องกันความเสี่ยง | 50,229,768.00 | (0.0021) | 2 ก.พ. 2567 | (35,400.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.กรุงเทพ | ป้องกันความเสี่ยง | 51,364,904.00 | (0.0022) | 2 ก.พ. 2567 | (36,200.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.กรุงเทพ | ป้องกันความเสี่ยง | 336,778,374.00 | 0.0141 | 7 มี.ย. 2567 | 236,859.34 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 301,472,301.00 | (0.1212) | 2 ก.พ. 2567 | (2,033,475.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 49,358,928.00 | (0.0498) | 2 ก.พ. 2567 | (835,440.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 50,258,632.00 | (0.0638) | 2 ก.พ. 2567 | (1,070,072.00) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 426,538,886.00 | (0.3529) | 5 เม.ย. 2567 | (5,922,732.44) |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | บมจ.ช.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 359,604,054.00 | (0.2940) | 17 พ.ค. 2567 | (4,933,401.73) |

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

| Moody's | S&P | TRIS | Fitch | คำอธิบาย | |
|---------|------|------|-------|--|-----------------------------------|
| Aaa | AAA | AAA | AAA | ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด | ระดับการลงทุน (investment grade) |
| Aa1 | AA+ | AA+ | AA+ | ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก | |
| Aa2 | AA | AA | AA | | |
| Aa3 | AA- | AA- | AA- | | |
| A1 | A+ | A+ | A+ | ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ | |
| A2 | A | A | A | | |
| A3 | A- | A- | A- | | |
| Baa1 | BBB+ | BBB+ | BBB+ | ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้ | |
| Baa2 | BBB | BBB | BBB | | |
| Baa3 | BBB- | BBB- | BBB- | | |
| Ba1 | BB+ | BB+ | BB+ | ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง | ระดับเก็งกำไร (speculative grade) |
| Ba2 | BB | BB | BB | | |
| Ba3 | BB- | BB- | BB- | | |
| B1 | B+ | B+ | B+ | ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก | |
| B2 | B | B | B | | |
| B3 | B- | B- | B- | | |
| Caa1 | CCC+ | C+ | CCC | มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด | |
| Caa2 | CCC | | | | |
| Caa3 | CCC- | | | | |
| Ca | CC | C | CC | | |
| | C | C- | C | | |
| C | SD | RD | RD | อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด | |
| | D | D | D | | |

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

| Moody's | S&P | TRIS | Fitch | คำอธิบาย |
|---------|-----|------|-------|--|
| P-1 | A-1 | T1 | F1 | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น |
| P-2 | A-2 | T2 | F2 | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ |
| P-3 | A-3 | T3 | F3 | ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้ |
| | B | T4 | B | มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้ |
| | C | | C | |
| | D | D | D | เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด |

หมายเหตุ

- (1) เครื่องหมายบวก (+) หรือ ลบ (-) หรือเลข 1 ถึง 3 ต่อท้ายนั้น เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน
- (2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์
ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|------------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 13,839.85 | 0.7490 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 593.14 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 2,965.68 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 61.20 | 0.0033 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 17,459.87 | 0.9449 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์-สะสมมูลค่า

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (25 กุมภาพันธ์ 2564) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFINFRA-A | -2.14% | +10.88% | -1.85% | -1.37% | N/A | N/A | N/A | -3.39% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | -2.06% | +12.36% | +0.27% | +2.73% | N/A | N/A | N/A | -0.85% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +10.09% | +12.73% | +13.61% | +12.45% | N/A | N/A | N/A | +14.92% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +10.06% | +12.95% | +13.36% | +12.57% | N/A | N/A | N/A | +14.91% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตราฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์-ผู้ลงทุนสถาบัน

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KFINFRA-I | -2.14% | +10.88% | -1.85% | -1.37% | N/A | N/A | N/A | -6.63% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | -2.06% | +12.36% | +0.27% | +2.73% | N/A | N/A | N/A | -2.61% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +10.09% | +12.73% | +13.01% | +12.44% | N/A | N/A | N/A | +16.05% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +10.06% | +12.95% | +13.36% | +12.57% | N/A | N/A | N/A | +16.12% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567)

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|---|---|
| กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ | 1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ web site ของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (<http://www.krungsriasset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

- นายชาติ โชคทิพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
- นายจาดูรันต์ สอนไว
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์ฉัตร อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ดันดีสุนทร
- นายวัชรินทร์ คิวังสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFINFRA-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 5.82%
- KFINFRA-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 5.82%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/01/2024)

Performance overview - monthly & YTD

since 01.01.2024, in %

| | Jan | Feb | Mar | Apr | May | Jun | Jul | Aug | Sep | Oct | Nov | Dec | YTD |
|---------------------|--------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------------|
| Portfolio net | -1.76 | | | | | | | | | | | | -1.76 |
| Benchmark | 1.20 | | | | | | | | | | | | 1.20 |
| Relative net | -2.96 | | | | | | | | | | | | -2.96 |

Performance overview - yearly

since 01.01.2015, in %

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| Portfolio net | -6.01 | 8.20 | 20.93 | -12.67 | 31.11 | 23.04 | 7.01 | -13.31 | 8.93 | -1.76 |
| Benchmark | -0.87 | 7.51 | 22.40 | -8.71 | 27.67 | 15.90 | 21.82 | -18.14 | 23.79 | 1.20 |
| Relative net | -5.14 | 0.69 | -1.47 | -3.96 | 3.44 | 7.14 | -14.81 | 4.83 | -14.86 | -2.96 |

Until 14.12.2017, the Fund had different characteristics and performance was achieved under circumstances that no longer apply. Repositioning as per 14.12.2017 (Old Fund name: CSIF 2 – CS (Lux) Infrastructure Equity Fund).

Performance overview

in %

| | Rolling Returns | | Annualized Returns | | |
|---------------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|
| | 1 months | 3 months | 1 year | 3 years | 5 years |
| Portfolio net | -1.76 | 12.36 | 2.73 | -0.71 | 7.88 |
| Benchmark | 1.20 | 16.12 | 16.99 | 8.06 | 11.39 |
| Relative net | -2.96 | -3.76 | -14.26 | -8.76 | -3.51 |

Risk overview - ex post

in %

| | Annualized risk, in % | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| | 1 year | 3 years | 5 years |
| Portfolio volatility | 16.49 | 16.89 | 17.51 |
| Benchmark volatility | 14.40 | 16.96 | 18.01 |
| Tracking error | 5.99 | 6.88 | 7.43 |

Top 10 positions - ESG Characteristics

In terms of the fund's total economic exposure. Certain data points disclosed in this table are provided for mere transparency purposes and are not linked to a specific ESG investment process, nor to CSAM ESG methodology. For details about the fund's ESG decision-making process, please refer to the fund's prospectus. Source: MSCI

| Instrument Name ⁵ | Weight in portfolio | GICS sector | MSCI ESG Rating | Controversy flag | Carbon intensity (tCO2e / \$M sales) |
|-------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|
| VINCI SA | 4.68% | Industrials | A | Yellow | 33.30 |
| UNION PACIFIC CORP | 4.24% | Industrials | AA | Orange | 382.10 |
| EQUINIX REIT INC | 4.08% | Real Estate | AA | Green | 336.70 |
| ONEOK INC | 4.07% | Energy | AAA | Yellow | 294.80 |
| NATIONAL GRID PLC | 3.75% | Utilities | AAA | Green | 270.60 |
| KEYERA CORP | 3.74% | Energy | AA | Green | 332.60 |
| VEOLIA ENVIRON. SA | 3.59% | Utilities | A | Green | 734.10 |
| E.ON N | 3.51% | Utilities | AA | Yellow | 50.70 |
| DIGITAL REALTY TRUST REIT INC | 3.45% | Real Estate | AA | Green | 468.80 |
| AENA SME SA | 3.41% | Industrials | A | Green | 41.40 |

Note: All ESG data points in the table refer to an underlying issuer as applicable (e.g., an equity issuer in case of a convertible bond). For further information on the methodology for the above listed ESG data points, please refer to the glossary.

Asset breakdown by subtheme

In % of total economic exposure

| | in % | Portfolio |
|-----------------------|-------|-----------|
| Climate Change | 50.57 | |
| Mobility | 32.42 | |
| Smart Cities | 15.14 | |
| Cash/Cash Equivalents | 1.87 | |

Asset breakdown by GICS sector

In % of total economic exposure

| | in % | Portfolio |
|-------------------------------------|-------|-----------|
| Oil & Gas Storage & Transportation | 19.28 | |
| Multi-Utilities | 15.05 | |
| Construction & Engineering | 10.32 | |
| Airport Services | 9.70 | |
| Rail Transportation | 9.67 | |
| Electric Utilities | 8.77 | |
| Data Center REITs | 7.53 | |
| Environmental & Facilities Services | 5.58 | |
| Cash | 1.88 | |
| Others | 12.23 | |

Asset breakdown by risk country

In % of total economic exposure

| | Portfolio | Benchmark | Portfolio | Benchmark |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| United States | 37.79 | 68.57 | | |
| France | 13.73 | 2.93 | | |
| Canada | 12.03 | 3.23 | | |
| Spain | 8.95 | 0.65 | | |
| Italy | 6.41 | 0.68 | | |
| United Kingdom | 5.81 | 4.15 | | |
| Germany | 3.94 | 2.26 | | |
| Mexico | 3.87 | - | | |
| Netherlands | 3.17 | 1.55 | | |
| Switzerland | 2.42 | 3.06 | | |
| Other | 1.88 | 12.92 | | |

Asset breakdown by risk currency

In % of total economic exposure

| | Portfolio | Benchmark | Portfolio | Benchmark |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| EUR | 37.73 | 9.61 | | |
| USD | 36.88 | 68.57 | | |
| CAD | 12.04 | 3.23 | | |
| GBP | 6.94 | 4.16 | | |
| MXN | 3.87 | - | | |
| CHF | 2.52 | 3.07 | | |
| HKD | 0.01 | 0.49 | | |
| THB | 0.01 | - | | |
| AUD | 0.00 | 1.94 | | |
| Others | 0.00 | 8.93 | | |