



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of  MUGF  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566

กองทุนรวม

KFINFRASSF

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชันอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

Krungsri Next Generation Infrastructure SSF

**Krungsri Asset Management Co., Ltd.**

1<sup>st</sup>-2<sup>nd</sup> Zone A, 12<sup>th</sup>, 18<sup>th</sup> 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 2566

### กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

- สารบัญจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 21
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 24
- ผลการดำเนินงาน 25
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 26
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอ นำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม (KFINFRASSF) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 28.11 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 7.9866 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 2.21 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.78

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 2.77% โดยในช่วงเดือนมีนาคมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ของกองทุนหลักทำจุดต่ำสุดในรอบปี ก่อนจะปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน โดยผลตอบแทนได้รับประโยชน์จาก Transportation infrastructure ที่ฟื้นตัวจากการเปิดเมือง รวมทั้งกลุ่ม Oil & Gas storage and transportation ที่ได้ประโยชน์จากราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวสูงขึ้น รวมทั้งความต้องการพลังงานของฝั่งยุโรปและจีน

ณ สิ้นเดือนสิงหาคม 2566 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Oil and Gas Storage & Transportation 19.05% หมวด Multi-utilities 18.7% หมวด Airport services 11.11% และ หมวด Construction & Engineering 10.15% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองเป็นบวกต่อการลงทุนในกลุ่ม Infrastructure ในระยะถัดไป เนื่องจากในช่วงที่เงินเฟ้อยังยืนในระดับสูง การปรับค่าเช่าในกลุ่ม Infrastructure จะช่วยลดความเสี่ยงของกองทุนหลัก ประกอบกับในช่วงที่ผ่านมาผู้จัดการกองทุนหลักมีการเพิ่มการลงทุนในกลุ่ม Oil & Gas storage and transportation ซึ่งจะได้ประโยชน์จาก Supply ที่ค่อนข้างต่ำจากการควบคุมปริมาณการผลิตจากกลุ่ม OPEC+ รวมทั้งผลกระทบจากสงครามอิสราเอล-ฮามาส นอกจากนี้การลงทุนใน Megatrends จะช่วยหนุนผลตอบแทนในระยะยาว โดยผู้จัดการกองทุนหลักคาดการณ์ว่าจะเห็นความต้องการและการลงทุนในกลุ่ม Renewable energy รวมทั้งมีการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องมากขึ้น โดยกองทุนหลักมีการลงทุนในกลุ่ม supply chain ในธุรกิจพลังงานสะอาด และกองทุนหลักยังมีการลงทุนในกลุ่ม Towers และ Data centre จากความต้องการที่แข็งแกร่งจากเทคโนโลยี Cloud computing

บริษัทฯ ไคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

### รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายคืนเงินลงทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณสุวสิ ธรรมวาสิ คุณปานรดา โกจารย์ศรี)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

30 ตุลาคม 2566 PA ST

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 7 พฤศจิกายน 2566



กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|  | หมายเหตุ | บาท            |                |
|--|----------|----------------|----------------|
|  |          | 2566           | 2565           |
| สินทรัพย์  | 7        |                |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3, 4     | 28,656,031.16  | 20,594,331.36  |
| เงินฝากธนาคาร  |          | 696,657.06     | 773,824.56     |
| ลูกหนี้  |          |                |                |
| จากดอกเบี้ย  |          | 237.17         | 251.07         |
| จากการขายหน่วยลงทุน                                      |          | 122,352.00     | 63,000.00      |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                  | 3, 6     | -              | 85,088.14      |
| รวมสินทรัพย์   |          | 29,475,277.39  | 21,516,495.13  |
| หนี้สิน  | 7        |                |                |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                       |          | -              | 2,474.85       |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                 | 3, 5, 6  | 1,284,152.97   | 678,550.73     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 5        | 78,586.89      | 78,529.17      |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                      |          | 35.58          | 37.66          |
| หนี้สินอื่น  |          | 657.19         | 588.64         |
| รวมหนี้สิน   |          | 1,363,432.63   | 760,181.05     |
| สินทรัพย์สุทธิ   |          | 28,111,844.76  | 20,756,314.08  |
| สินทรัพย์สุทธิ:  |          |                |                |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 35,198,383.07  | 25,413,814.18  |
| ขาดทุนสะสม   |          |                |                |
| บัญชีปรับสมดุล   |          | (1,627,884.19) | (268,307.61)   |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                |          | (5,458,654.12) | (4,389,192.49) |
| สินทรัพย์สุทธิ   |          | 28,111,844.76  | 20,756,314.08  |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   |          | 7.9866         | 8.1673         |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 3,519,838.3070 | 2,541,381.4184 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์    | หมายเลขตราสาร | วันครบอายุ  | เงินต้น/<br>จำนวนหน่วย       | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละ<br>ของมูลค่า<br>เงินลงทุน |
|--|---------------|-------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>เงินฝากออมทรัพย์</b>                          |               |             |                              |                         |                                  |
| ธ.ซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ                         |               | เมื่อทวงถาม | 5.94 ดอลลาร์<br>สหรัฐอเมริกา | 216.61                  | -                                |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                |               |             |                              |                         |                                  |
| Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund * |               |             |                              |                         |                                  |
| มูลค่าหน่วยละ 212.95 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา         |               |             |                              |                         |                                  |
| รวมเป็นเงิน 785,801.26 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา       | LU1692117366  |             | 3,690.074                    | 28,655,814.55           | 100.00                           |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 32,374,377.87 บาท)</b>  |               |             |                              | <b>28,656,031.16</b>    | <b>100.00</b>                    |

\* Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน และหลักทรัพย์อื่น ๆ  
 ที่มีลักษณะในทำนองเดียวกันกับตราสารทุน ที่ออกโดยบริษัทที่มีกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน  
 ของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์    | หมายเลขตราสาร | วันครบอายุ  | เงินต้น/<br>จำนวนหน่วย       | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละ<br>ของมูลค่า<br>เงินลงทุน |
|--|---------------|-------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>เงินฝากออมทรัพย์</b>                          |               |             |                              |                         |                                  |
| ธ.ซีทีบีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ                       |               | เมื่อทวงถาม | 5.10 ดอลลาร์<br>สหรัฐอเมริกา | 192.54                  | -                                |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                |               |             |                              |                         |                                  |
| Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund * |               |             |                              |                         |                                  |
| มูลค่าหน่วยละ 207.21 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา         |               |             |                              |                         |                                  |
| รวมเป็นเงิน 545,511.20 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา       | LU1692117366  |             | 2,632.649                    | 20,594,138.82           | 100.00                           |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 24,681,196.77 บาท)</b>  |               |             |                              | <b>20,594,331.36</b>    | <b>100.00</b>                    |

\* Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน และหลักทรัพย์อื่น ๆ ที่มีลักษณะในทำนองเดียวกันกับตราสารทุน ที่ออกโดยบริษัทที่มีกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

|   | หมายเหตุ | บาท            |                |
|---|----------|----------------|----------------|
|   |          | 2566           | 2565           |
| รายได้  | 3        |                |                |
| รายได้ดอกเบี้ย  |          | 1,015.23       | 870.89         |
| รวมรายได้   |          | 1,015.23       | 870.89         |
| ค่าใช้จ่าย  | 3        |                |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ   | 5        | 207,974.89     | 133,687.01     |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                   |          | 8,913.30       | 5,729.46       |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน  | 5        | 44,566.00      | 28,647.23      |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ   |          | 56,200.00      | 61,200.00      |
| รวมค่าใช้จ่าย   |          | 317,654.19     | 229,263.70     |
| ขาดทุนสุทธิ   |          | (316,638.96)   | (228,392.81)   |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                             | 3        |                |                |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | -              | (208,181.10)   |
| รายการกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                 |          | 368,518.70     | (4,086,865.41) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    |          | (3,533.80)     | (2,217,701.70) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์              | 6, 7     | (690,690.38)   | (593,462.59)   |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ      |          | (426,964.90)   | 2,945,541.75   |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | (752,670.38)   | (4,160,669.05) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้           |          | (1,069,309.34) | (4,389,061.86) |
| หัก ภาษีเงินได้   | 3        | (152.29)       | (130.63)       |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้        |          | (1,069,461.63) | (4,389,192.49) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

|   | บาท            |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 2566           | 2565           |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก               |                |                |
| การดำเนินงาน  | (1,069,461.63) | (4,389,192.49) |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                  | -              | 3,731,059.50   |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 10,132,382.20  | 23,154,709.13  |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (1,707,389.89) | (1,740,262.06) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                  | 7,355,530.68   | 20,756,314.08  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                 | 20,756,314.08  | -              |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                | 28,111,844.76  | 20,756,314.08  |

|  | หน่วย          |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 2566           | 2565           |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน         |                |                |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                   |                |                |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี          | 2,541,381.4184 | 373,105.9500   |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 1,178,676.9353 | 2,354,645.6780 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (200,220.0467) | (186,370.2096) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                   | 3,519,838.3070 | 2,541,381.4184 |

## กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2564 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ ชื่อ Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund, Class IB USD ซึ่งจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก บริหารและจัดการโดย Credit Suisse Fund Management S.A. โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2564 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2565 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

#### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด กำหนดโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

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

### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

|               | บาท          |               |
|---------------|--------------|---------------|
|               | 2566         | 2565          |
| ซื้อเงินลงทุน | 8,123,771.86 | 23,538,365.36 |
| ขายเงินลงทุน  | -            | 1,453,798.82  |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

|  | บาท          |              | นโยบายการกำหนดราคา             |
|--|--------------|--------------|--------------------------------|
|  | 2566         | 2565         |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |              |              |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                      | 207,974.89   | 133,687.01   | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                     | 44,566.00    | 28,647.23    | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)          |              |              |                                |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ                      | 5,099,634.00 | 8,912,552.20 | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| ขายเงินตราต่างประเทศ                       | 4,574,526.00 | 8,467,158.30 | ตามที่ระบุในสัญญา              |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|  | บาท        |           |
|--|------------|-----------|
|  | 2566       | 2565      |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |            |           |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย              | 17,807.77  | 13,784.51 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย             | 3,815.93   | 2,953.86  |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)          |            |           |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                   | 219,937.08 | -         |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

|                                       | บาท               |                |              |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|
|                                       | จำนวนเงินตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม |              |
|                                       |                   | สินทรัพย์      | หนี้สิน      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 28,124,103.00     | -              | 1,284,152.97 |



|                                       | บาท           |                |            |  |
|---------------------------------------|---------------|----------------|------------|--|
|                                       | 2565          |                |            |  |
|                                       | จำนวนเงินตาม  | มูลค่ายุติธรรม |            |  |
| สัญญา                                 | สินทรัพย์     | หนี้สิน        |            |  |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 20,913,844.20 | 85,088.14      | 678,550.73 |  |

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

|                  | บาท                      |               |            |               |
|------------------|--------------------------|---------------|------------|---------------|
|                  | ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |               |            |               |
|                  | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2    | ระดับที่ 3 | รวม           |
| <b>สินทรัพย์</b> |                          |               |            |               |
| กองทุน           | -                        | 28,655,814.55 | -          | 28,655,814.55 |
| ตราสารหนี้       | -                        | 216.61        | -          | 216.61        |
| <b>หนี้สิน</b>   |                          |               |            |               |
| ตราสารอนุพันธ์   | -                        | 1,284,152.97  | -          | 1,284,152.97  |

|                  | บาท                      |               |            |               |
|------------------|--------------------------|---------------|------------|---------------|
|                  | ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 |               |            |               |
|                  | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2    | ระดับที่ 3 | รวม           |
| <b>สินทรัพย์</b> |                          |               |            |               |
| กองทุน           | -                        | 20,594,138.82 | -          | 20,594,138.82 |
| ตราสารหนี้       | -                        | 192.54        | -          | 192.54        |
| ตราสารอนุพันธ์   | -                        | 85,088.14     | -          | 85,088.14     |
| <b>หนี้สิน</b>   |                          |               |            |               |
| ตราสารอนุพันธ์   | -                        | 678,550.73    | -          | 678,550.73    |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                 | บาท   |                          |                        |               |
|---------------------------------|---|--------------------------|------------------------|---------------|
|                                 | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |                          |                        |               |
|                                 | มีอัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                   | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม           |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>      |   |                          |                        |               |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -   | -                        | 28,656,031.16          | 28,656,031.16 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 696,657.06  | -                        | -                      | 696,657.06    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -   | -                        | 237.17                 | 237.17        |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน      | -   | -                        | 122,352.00             | 122,352.00    |

|                          | บาท   |                          |                        |              |
|--------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------|
|                          | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |                          |                        |              |
|                          | มีอัตราดอกเบี้ย   |                          |                        |              |
|                          | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                      | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม          |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> |   |                          |                        |              |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | -   | -                        | 1,284,152.97           | 1,284,152.97 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย       | -   | -                        | 78,586.89              | 78,586.89    |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย      | -   | -                        | 35.58                  | 35.58        |
| หนี้สินอื่น              | -   | -                        | 657.19                 | 657.19       |

|                                    | บาท   |                          |                        |               |
|------------------------------------|---|--------------------------|------------------------|---------------|
|                                    | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 |                          |                        |               |
|                                    | มีอัตราดอกเบี้ย   |                          |                        |               |
|                                    | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                      | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม           |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |   |                          |                        |               |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -   | -                        | 20,594,331.36          | 20,594,331.36 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 773,824.56  | -                        | -                      | 773,824.56    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -   | -                        | 251.07                 | 251.07        |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน         | -   | -                        | 63,000.00              | 63,000.00     |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์            | -   | -                        | 85,088.14              | 85,088.14     |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |   |                          |                        |               |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -   | -                        | 2,474.85               | 2,474.85      |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์           | -   | -                        | 678,550.73             | 678,550.73    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -   | -                        | 78,529.17              | 78,529.17     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                | -   | -                        | 37.66                  | 37.66         |
| หนี้สินอื่น                        | -   | -                        | 588.64                 | 588.64        |

### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ                      | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |            |
|-----------------------------|---------------------|------------|
|                             | 2566                | 2565       |
| เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิธรรม) | 785,807.20          | 545,516.30 |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน และหลักทรัพย์อื่น ๆ ที่มีลักษณะในทำนองเดียวกันกับตราสารทุน ที่ออกโดยบริษัทที่มีกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

## 8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566

**กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม**  
**รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2566**

|  | มูลค่าตามราคาตลาด     | % NAV         |
|--|-----------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>                             | <b>696,894.23</b>     | <b>2.48</b>   |
| เงินฝากธนาคาร  |                       |               |
| S&P  |                       |               |
| Rate A-  | 696,894.23            | 2.48          |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>                           | <b>28,656,031.16</b>  | <b>101.94</b> |
| หน่วยลงทุน   |                       |               |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์                                       | 28,655,814.55         | 101.94        |
| เงินฝากธนาคาร  |                       |               |
| S&P  |                       |               |
| Rate A-  | 216.61                | 0.00          |
| <b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>  | <b>(1,284,152.97)</b> | <b>(4.57)</b> |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |                       |               |
| FITCH-LONG   |                       |               |
| Rate AA  | (1,064,215.89)        | (3.79)        |
| Rate AA-   | (219,937.08)          | (0.78)        |
| <b>อื่นๆ</b>   | <b>43,072.34</b>      | <b>0.15</b>   |
| ลูกหนี้  | 122,352.00            | 0.44          |
| เจ้าหนี้   | (692.77)              | (0.01)        |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย   | (78,586.89)           | (0.28)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>  | <b>28,111,844.76</b>  | <b>100.00</b> |

## กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 กันยายน 2566

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา             | วัตถุประสงค์      | มูลค่าสัญญา<br>(Notional Amount) | % NAV    | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/loss) |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                      |                   |                                  |          |                 |                                |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ท.ศรีอยุธยา      | ป้องกันความเสี่ยง | 4,574,526.00                     | (0.7824) | 17 พ.ย. 2566    | (219,937.08)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ท.กสิกรไทย       | ป้องกันความเสี่ยง | 5,476,912.00                     | (0.9994) | 6 ต.ค. 2566     | (280,955.92)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ท.กสิกรไทย       | ป้องกันความเสี่ยง | 9,106,569.00                     | (2.1513) | 27 ต.ค. 2566    | (604,772.89)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ท.กสิกรไทย       | ป้องกันความเสี่ยง | 7,797,504.00                     | (0.6206) | 8 ธ.ค. 2566     | (174,459.78)                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 1,168,592.00                     | (0.0143) | 27 ต.ค. 2566    | (4,027.30)                     |

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)**  
**กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566**

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม<br>(Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน<br>(หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|------------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)                         | 207.97                       | 0.7490                                   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                    | 8.91                         | 0.0321                                   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)                         | 44.57                        | 0.1605                                   |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                            | -                            | -  |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)                            | 56.20                        | 0.2024                                   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)                                      | -                            | -  |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/</b>                                 | <b>317.65</b>                | <b>1.1440</b>                            |

**หมายเหตุ**

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม

| ผลการดำเนินงาน<br>สิ้นสุด ณ วันที่<br>29 กันยายน 2566 | % ตามช่วงเวลา   |                     |                     | % ต่อปี          |                  |                  |                   | นับจากวันเริ่ม<br>โครงการ<br>(14 ตุลาคม 2564) |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---|
|   | Year to<br>Date | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี | ย้อนหลัง<br>5 ปี | ย้อนหลัง<br>10 ปี |   |
| KFINFRASSF  | -6.07%          | -8.63%              | -7.35%              | -2.21%           | N/A              | N/A              | N/A               | -10.84%                                       |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*                              | -2.81%          | -7.64%              | -5.46%              | +2.78%           | N/A              | N/A              | N/A               | -6.45%  |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน                           | +11.89%         | +12.47%             | +11.12%             | +14.70%          | N/A              | N/A              | N/A               | +16.00%                                       |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด                              | +12.18%         | +11.96%             | +11.08%             | +14.77%          | N/A              | N/A              | N/A               | +16.19%                                       |

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตราฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566)

| ชื่อกองทุน   | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|--|---------------------------|
| กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์เพื่อการออม | ไม่มี                     |

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ web site ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (<http://www.krungsriasset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

1. นายทลิต โขกทิพย์พัฒนา
2. นายสาริต บัวชู
3. นางสาวสาวินี สุขศรีวงศ์
4. นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
5. นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
6. นายจตุรันต์ สอนไ
7. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
8. นายพงษ์ศักดิ์ อนุรัตน์
9. นางสาววรรดา ต้นดิสุนทร
10. นายวัชรินทร์ ค้างสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 0%

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/09/2023)

Performance overview - monthly & YTD

since 01.01.2023, in %

|                     | Jan          | Feb          | Mar          | Apr         | May          | Jun          | Jul          | Aug          | Sep          | Oct | Nov | Dec | YTD           |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----|-----|-----|---------------|
| Portfolio net       | 4.16         | -3.46        | 2.23         | 3.60        | -5.23        | 4.26         | 1.41         | -3.99        | -5.14        |     |     |     | -2.81         |
| Benchmark           | 7.08         | -2.40        | 3.09         | 1.75        | -1.00        | 6.05         | 3.36         | -2.39        | -4.31        |     |     |     | 11.10         |
| <b>Relative net</b> | <b>-2.91</b> | <b>-1.06</b> | <b>-0.86</b> | <b>1.84</b> | <b>-4.23</b> | <b>-1.78</b> | <b>-1.95</b> | <b>-1.60</b> | <b>-0.83</b> |     |     |     | <b>-13.92</b> |

Performance overview - yearly

since 01.01.2018, in %

|                     | 2018         | 2019        | 2020        | 2021          | 2022        | 2023          |
|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| Portfolio net       | -12.67       | 31.11       | 23.04       | 7.01          | -13.31      | -2.81         |
| Benchmark           | -8.71        | 27.67       | 15.90       | 21.82         | -18.14      | 11.10         |
| <b>Relative net</b> | <b>-3.96</b> | <b>3.44</b> | <b>7.14</b> | <b>-14.81</b> | <b>4.83</b> | <b>-13.92</b> |

Performance overview

since 01.01.2018, in %

|                     | Rolling Returns |              |               | Annualized Returns |              |              |
|---------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|
|                     | 1 months        | 3 months     | 1 year        | 3 years            | 5 years      | ITD          |
| Portfolio net       | -5.14           | -7.64        | 2.77          | 1.42               | 6.01         | 4.25         |
| Benchmark           | -4.31           | -3.46        | 21.95         | 8.08               | 7.26         | 7.26         |
| <b>Relative net</b> | <b>-0.83</b>    | <b>-4.18</b> | <b>-19.18</b> | <b>-6.66</b>       | <b>-1.25</b> | <b>-3.02</b> |

Risk overview - ex post

since 01.01.2018, in %

|                       | Annualized risk, in % |             |             |             |
|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
|                       | 1 year                | 3 years     | 5 years     | ITD         |
| Portfolio volatility  | 15.80                 | 17.34       | 17.78       | 16.92       |
| Benchmark volatility  | 15.58                 | 17.64       | 18.48       | 17.52       |
| <b>Tracking error</b> | <b>6.22</b>           | <b>7.13</b> | <b>7.52</b> | <b>7.59</b> |

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 <sup>5</sup> | Weight in portfolio | GICS sector | MSCI ESG Rating | Controversy flag | Carbon intensity (tCO <sub>2</sub> e / \$M sales) |
|------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|------------------|---|
| VINCI SA                     | 4.71%               | Industrials | A               | Yellow           | 33.30   |
| VEOLIA ENVIRON. SA           | 4.71%               | Utilities   | A               | Green            | 734.10  |
| ENGIE SA                     | 4.45%               | Utilities   | AA              | Yellow           | 305.30  |
| ENEL                         | 4.43%               | Utilities   | AAA             | Orange           | 584.30  |
| CHENIERE ENERGY INC          | 4.38%               | Energy      | AA              | Green            | 628.20  |
| ONEOK INC                    | 4.00%               | Energy      | AAA             | Yellow           | 499.30  |
| KEYERA CORP                  | 3.69%               | Energy      | A               | Green            | 446.70  |
| WILLIAMS INC                 | 3.51%               | Energy      | A               | Yellow           | 1'412.00  |
| NATIONAL GRID PLC            | 3.14%               | Utilities   | AAA             | Green            | 310.50  |
| EQUINIX REIT INC             | 3.10%               | Real Estate | AA              | Green            | 336.70  |

## Asset breakdown by Subtheme

In % of total economic exposure

|                       | in %  | Portfolio |
|-----------------------|-------|-----------|
| Climate Change        | 57.24 |           |
| Mobility              | 31.76 |           |
| Smart Cities          | 10.70 |           |
| Cash/Cash Equivalents | 0.29  |           |

## Asset breakdown by GICS sector

In % of total economic exposure

|                                       | in %  | Portfolio |
|---------------------------------------|-------|-----------|
| Oil & Gas Storage & Transportation    | 20.52 |           |
| Multi-Utilities                       | 18.53 |           |
| Airport Services                      | 11.16 |           |
| Construction & Engineering            | 10.13 |           |
| Electric Utilities                    | 9.33  |           |
| Environmental & Facilities Services   | 4.43  |           |
| Integrated Telecommunication Services | 3.26  |           |
| Gas Utilities                         | 2.39  |           |
| Cash                                  | 0.29  |           |
| Others                                | 19.96 |           |

## Asset breakdown by risk country

In % of total economic exposure

|                | Portfolio | Benchmark | Portfolio Benchmark |
|----------------|-----------|-----------|---------------------|
| United States  | 35.13     | 68.14     |                     |
| France         | 16.57     | 3.04      |                     |
| Canada         | 13.05     | 3.28      |                     |
| Spain          | 7.70      | 0.68      |                     |
| United Kingdom | 6.13      | 4.45      |                     |
| Italy          | 6.04      | 0.66      |                     |
| Mexico         | 4.55      | -         |                     |
| Germany        | 4.28      | 2.25      |                     |
| Netherlands    | 2.73      | 1.37      |                     |
| Switzerland    | 2.54      | 3.11      |                     |
| Other          | 1.29      | 13.01     |                     |

## Asset breakdown by risk currency

In % of total economic exposure

|        | Portfolio | Benchmark | Portfolio Benchmark |
|--------|-----------|-----------|---------------------|
| EUR    | 37.32     | 9.56      |                     |
| USD    | 35.14     | 68.15     |                     |
| CAD    | 13.17     | 3.28      |                     |
| GBP    | 6.23      | 4.47      |                     |
| MXN    | 4.55      | -         |                     |
| CHF    | 2.56      | 3.12      |                     |
| THB    | 1.00      | -         |                     |
| NOK    | 0.01      | 0.20      |                     |
| HKD    | 0.01      | 0.58      |                     |
| Others | 0.00      | 10.63     |                     |

## Asset breakdown by market capitalization

In % of total economic exposure (in USD)

|          | Portfolio | Benchmark | Portfolio Benchmark |
|----------|-----------|-----------|---------------------|
| <5B      | 3.63      | 0.42      |                     |
| 5B-10B   | 8.93      | 4.00      |                     |
| 10B-20B  | 7.60      | 8.75      |                     |
| 20B-30B  | 15.84     | 7.09      |                     |
| 30B-50B  | 32.53     | 11.96     |                     |
| 50B-100B | 29.06     | 16.49     |                     |
| >100B    | 1.12      | 50.78     |                     |
| Others   | 1.29      | 0.51      |                     |