



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFJ
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 – 31 มกราคม 2566

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 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

- สารบัญจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 22
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 25
- ผลการดำเนินงาน 26
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 27
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ (KFINFRA) ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFINFRA-A จำนวน 1,947.33 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.1632 บาท

- KFINFRA-I จำนวน 43.90 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.1634 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุนได้แก่

- KFINFRA-A ลดลงร้อยละ 7.93 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 10.81

- KFINFRA-I ลดลงร้อยละ 7.92 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 10.81

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวลดลงประมาณ 5.2% โดยในช่วงเดือนมีนาคมมูลค่า NAV ของกองทุนจะปรับตัวทำจุดสูงสุดในรอบปี โดยได้รับประโยชน์จาก Transportation infrastructure ที่ฟื้นตัวจากการเปิดเมือง รวมทั้งกลุ่ม Oil & Gas storage and transportation ที่ได้ประโยชน์จากราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวสูงขึ้น รวมทั้งความต้องการพลังงานของฝั่งยุโรปจากผลกระทบสงครามรัสเซีย-ยูเครน อย่างไรก็ตามในช่วงปลายเดือนกันยายนมูลค่า NAV ของกองทุนหลักมีการปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญจากตัวเลขเงินเฟ้อที่ออกมาสูงกว่าที่คาด ความกังวลภาวะเศรษฐกิจถดถอยในฝั่งสหรัฐและยุโรป ซึ่งอาจส่งผลให้ความต้องการใช้ Infrastructure ต่างๆ ลดลง ก่อนที่ในช่วงเดือนธันวาคม 2565 - มกราคม 2566 เงินเฟ้อที่มีแนวโน้มผ่านจุดสูงสุด ทำให้ที่ผ่านคลายลงของธนาคารกลางส่วนใหญ่ทั่วโลก ตัวเลขเศรษฐกิจที่ออกมาดีกว่าที่คาด รวมทั้งนโยบายเปิดประเทศของจีน จะช่วยหนุนให้ผลตอบแทนของกองทุนมีการปรับตัวขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2565 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Oil and Gas Storage & Transportation 17.14% หมวด Railroads 16.69% หมวด Electric Utilities 12.23% และหมวด Airport services 7.76% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

บริษัทฯ มีมุมมองเป็นบวกต่อการลงทุนในหมวด Infrastructure ในระยะถัดไป เนื่องจากในช่วงที่เงินเฟ้อยังยืนในระดับสูง การปรับค่าเช่าในหมวด Infrastructure จะช่วยลดความเสี่ยงขาดของกองทุน ประกอบกับในช่วงที่ผ่านมาผู้จัดการกองทุนหลักมีการเพิ่มการลงทุนในหมวด Railroads ซึ่งจะได้ประโยชน์จากการเปิดเมืองทั่วโลกโดยเฉพาะจีน นอกจากนี้การลงทุนใน Megatrends จะช่วยหนุนผลตอบแทนของกองทุนในระยะยาว โดยผู้จัดการกองทุนหลักคาดการณ์ว่าจะเห็นความต้องการและการลงทุนในหมวด Renewable energy รวมทั้งมีการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องมากยิ่งขึ้น โดยกองทุนหลักมีการลงทุนในหมวด supply chain ในธุรกิจพลังงานสะอาด และกองทุนหลักยังมีการลงทุนในหมวด Towers และ Data center จากความต้องการที่แข็งแกร่งจากเทคโนโลยี Cloud computing

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนวยธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบาย การบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบ ของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้าน จรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับ เพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของ ผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มี สาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

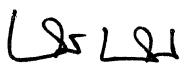
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมนุช แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 7 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

| | หมายเหตุ | บาท | |
|------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ | 8 | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3, 4 | 1,926,233,461.62 | 3,028,006,473.39 |
| เงินฝากธนาคาร | | 2,749,351.32 | 3,037,998.65 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากดอกเบี้ย | | 24,396.85 | 16,032.18 |
| จากการขายเงินลงทุน | | - | 66,774,325.50 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 291,369.03 | 2,881,241.38 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 3, 6 | 78,223,399.70 | 9,856,866.32 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>2,007,521,978.52</u> | <u>3,110,572,937.42</u> |
| หนี้สิน | 8 | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 13,079,204.00 | 75,509,416.37 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 3, 6 | 1,443,962.55 | 11,249,942.46 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 5 | 1,715,422.08 | 2,660,366.47 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 3,659.53 | 2,404.83 |
| เจ้าหนี้อื่น | 5 | 6,241.45 | 106,450.48 |
| หนี้สินอื่น | | 44,222.14 | 68,123.72 |
| รวมหนี้สิน | | <u>16,292,711.75</u> | <u>89,596,704.33</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>1,991,229,266.77</u> | <u>3,020,976,233.09</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 2,173,053,577.35 | 3,035,548,123.88 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (13,946,378.02) | (46,372,923.86) |
| กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน | | (167,877,932.56) | 31,801,033.07 |
| สินทรัพย์สุทธิ | 7 | <u>1,991,229,266.77</u> | <u>3,020,976,233.09</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| 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
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น/ จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|--|---------------|-----------------|-------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ช.ยู.โอ.บี | | 0.25 | เมื่อทวงถาม | 59,164,942.73 | 59,164,942.73 | 1.95 |
| เงินเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ | | | | | | |
| บมจ.ช.ไทยพาณิชย์ | | | เมื่อทวงถาม | 3.52 ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา | 117.22 | - |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund * | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 238.46 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 89,154,396.80 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | LU1692117366 | | | 373,875.689 | 2,968,841,413.44 | 98.05 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,045,174,680.00 บาท) | | | | | 3,028,006,473.39 | 100.00 |

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

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | 2566 | 2565 |
| รายได้ | 3 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 168,755.12 | 252,073.88 |
| รวมรายได้ | | 168,755.12 | 252,073.88 |
| ค่าใช้จ่าย | 3 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 17,917,213.54 | 24,116,572.02 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 767,880.65 | 1,033,567.38 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 5 | 3,839,403.08 | 5,167,836.85 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 61,200.00 | 61,200.00 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 22,585,697.27 | 30,379,176.25 |
| ขาดทุนสุทธิ | | (22,416,942.15) | (30,127,102.37) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | 3 | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (49,231,157.97) | 74,035,112.25 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (71,859,996.39) | (17,168,206.61) |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (168,010,386.50) | (305,942,396.90) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 6, 8 | 78,172,513.29 | (1,393,076.14) |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 33,692,317.34 | 312,434,513.91 |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | (177,236,710.23) | 61,965,946.51 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (199,653,652.38) | 31,838,844.14 |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3 | (25,313.25) | (37,811.07) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | 7 | (199,678,965.63) | 31,801,033.07 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เงินเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

| | บาท | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2566 | 2565 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | (199,678,965.63) | 31,801,033.07 |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก | - | 2,191,612,379.28 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 251,969,590.85 | 3,443,657,586.13 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (1,082,037,591.54) | (2,646,094,765.39) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | (1,029,746,966.32) | 3,020,976,233.09 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 3,020,976,233.09 | - |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 1,991,229,266.77 | 3,020,976,233.09 |

| | หน่วย | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2566 | 2565 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี | 303,554,812.3879 | 219,161,237.9901 |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 25,814,991.2329 | 336,215,493.4955 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (112,064,445.8857) | (251,821,919.0977) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 217,305,357.7351 | 303,554,812.3879 |

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

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 บริหารและจัดการโดย Credit Suisse Fund Management S.A. โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนลงชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2565 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่กำหนดใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

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 การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|------------------|------------------|
| | 2566 | 2565 |
| ซื้อเงินลงทุน | 167,741,364.43 | 4,023,495,076.23 |
| ขายเงินลงทุน | 1,119,317,249.15 | 1,284,628,602.53 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|------------------|----------------|--------------------------------|
| | 2566 | 2565 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 17,917,213.54 | 24,116,572.02 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 3,839,403.08 | 5,167,836.85 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | | |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ | 1,860,878,830.20 | 218,730,482.90 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| ขายเงินตราต่างประเทศ | 1,329,756,253.07 | 77,900,585.31 | ตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|--|--------------|--------------|
| | 2566 | 2565 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 1,315,858.47 | 2,067,518.81 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 281,969.67 | 443,039.70 |
| เจ้าหนี้อื่น | 6,241.45 | 106,450.48 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

| | บาท | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|--------------|
| | จำนวนเงินตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม | |
| | | ลินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,833,889,933.80 | 78,223,399.70 | 1,443,962.55 |

| | บาท | | |
|---------------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 2565 | | |
| | จำนวนเงินตาม | มูลค่ายุติธรรม | |
| สัญญา | สินทรัพย์ | หนี้สิน | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 3,114,869,244.50 | 9,856,866.32 | 11,249,942.46 |

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| | 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 |

| | 2565 | |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| | ชนิดสะสมมูลค่า | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย) | 298,764,071.9311 | 4,790,740.4568 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 2,973,297,883.04 | 47,678,350.05 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 9.9519 | 9.9521 |

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

| | บาท | |
|--------------------|------------------|----------------|
| | 2566 | 2565 |
| ชนิดสะสมมูลค่า | (195,900,054.17) | 34,122,683.02 |
| ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | (3,778,911.46) | (2,321,649.95) |
| รวม | (199,678,965.63) | 31,801,033.07 |

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

| | 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 |

| | บาท | | | |
|------------------|-------------------------|------------------|------------|------------------|
| | ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 | | | |
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| กองทุน | - | 2,968,841,413.44 | - | 2,968,841,413.44 |
| ตราสารหนี้ | - | 59,165,059.95 | - | 59,165,059.95 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 9,856,866.32 | - | 9,856,866.32 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 11,249,942.46 | - | 11,249,942.46 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|---------------------------------|--|--------------------------|------------------------|------------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| <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 |
| | | | | |
| | บาท | | | |
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 59,164,942.73 | - | 2,968,841,530.66 | 3,028,006,473.39 |
| เงินฝากธนาคาร | 3,037,998.65 | - | - | 3,037,998.65 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 16,032.18 | 16,032.18 |

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
|----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | | |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> | | | | |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 66,774,325.50 | 66,774,325.50 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 2,881,241.38 | 2,881,241.38 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 9,856,866.32 | 9,856,866.32 |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 75,509,416.37 | 75,509,416.37 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 11,249,942.46 | 11,249,942.46 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 2,660,366.47 | 2,660,366.47 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 2,404.83 | 2,404.83 |
| เจ้าหนี้อื่น | - | - | 106,450.48 | 106,450.48 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 68,123.72 | 68,123.72 |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | |
|----------------------------|---------------------|---------------|
| | 2566 | 2565 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 56,664,185.23 | 89,154,400.32 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | 2,005,235.00 |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน และหลักทรัพย์อื่น ๆ ที่มีลักษณะในการทำงานเดียวกันกับตราสารทุนที่ออกโดยบริษัทที่มีกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ โครงสร้างพื้นฐานของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่น้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มกราคม 2566

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|-------------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 61,072,343.68 | 3.07 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH-LONG | | |
| Rate BBB | 2,750,155.62 | 0.14 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 58,322,188.06 | 2.93 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 1,867,934,866.11 | 93.81 |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 1,867,934,740.84 | 93.81 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH-LONG | | |
| Rate BBB | 125.27 | 0.00 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 76,779,437.15 | 3.86 |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | 64,077,843.68 | 3.22 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA | 12,701,593.47 | 0.64 |
| อื่นๆ | (14,557,380.17) | (0.74) |
| ลูกหนี้ | 12,291,369.03 | 0.62 |
| เจ้าหนี้ | (25,133,327.12) | (1.27) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (1,715,422.08) | (0.09) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 1,991,229,266.77 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนอเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มกราคม 2566

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------|---------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 339,795,456.00 | 0.5976 | 10 มี.ค. 2566 | 11,899,420.42 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 53,161,205.00 | 0.0403 | 21 เม.ย. 2566 | 802,173.05 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 460,219,347.00 | 1.6631 | 17 ก.พ. 2566 | 33,116,858.08 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 56,763,770.00 | 0.1956 | 10 มี.ค. 2566 | 3,894,799.30 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 49,835,925.00 | 0.0043 | 10 มี.ค. 2566 | 86,551.95 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 522,455,764.80 | 1.4274 | 31 มี.ค. 2566 | 28,423,596.90 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 351,658,466.00 | (0.0725) | 21 เม.ย. 2566 | (1,443,962.55) |

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

| Moody's | S&P | TRIS | Fitch | คำอธิบาย | |
|---------|------|------|-------|--|-----------------------------------|
| Aaa | AAA | AAA | AAA | ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด 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 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|------------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 17,917.21 | 0.7490 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 767.88 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 3,839.40 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 61.20 | 0.0026 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 22,585.69 | 0.9442 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเน็กซ์เจเนเรชั่นอินฟราสตรัคเจอร์

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 | % 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 | 3.26% | 4.57% | -4.11% | -7.93% | N/A | N/A | N/A | -4.42% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | 6.55% | 7.11% | 1.38% | -10.81% | N/A | N/A | N/A | -0.09% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 12.76% | 16.76% | 19.40% | 19.28% | N/A | N/A | N/A | 16.08% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | 13.72% | 19.54% | 20.79% | 21.35% | N/A | N/A | N/A | 17.50% |

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 | % 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 | 3.26% | 4.58% | -4.11% | -7.92% | N/A | N/A | N/A | -11.19% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | 6.55% | 7.11% | 1.38% | -10.81% | N/A | N/A | N/A | -13.83% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 12.76% | 16.76% | 18.88% | 19.26% | N/A | N/A | N/A | 18.78% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | 13.72% | 19.54% | 20.79% | 21.35% | N/A | N/A | N/A | 20.85% |

- หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI World NETR USD สัดส่วน 100%
บริษัทจัดการจะใช้ดัชนีชี้วัดตามกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน
เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
- ** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566)

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

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

- นายชาติ โขกทิพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิพ เจริญเสาวภาคย์
- นายจาตุรันต์ สอนไฉ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์ศักดิ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ดันดิสุนทร
- นายวัชรินทร์ ศิวังสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 7.01%

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/01/2023)

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 | | | | | | | | | | | | 4.16 |
| Benchmark | 7.08 | | | | | | | | | | | | 7.08 |
| Relative net | -2.91 | | | | | | | | | | | | -2.91 |

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 | 4.16 |
| Benchmark | -8.71 | 27.67 | 15.90 | 21.82 | -18.14 | 7.08 |
| Relative net | -3.96 | 3.44 | 7.14 | -14.81 | 4.83 | -2.91 |

Performance overview

since 01.01.2018, in %

| | Rolling Returns | | Annualized Returns | | | |
|---------------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 1 months | 3 months | 1 year | 3 years | 5 years | ITD |
| Portfolio net | 4.16 | 6.92 | -4.29 | 5.03 | 5.91 | 6.26 |
| Benchmark | 7.08 | 9.66 | -7.45 | 7.58 | 6.50 | 7.47 |
| Relative net | -2.91 | -2.74 | 3.16 | -2.55 | -0.59 | -1.22 |

Risk overview - ex post

since 01.01.2018, in %

| | Annualized risk, in % | | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 1 year | 3 years | 5 years | ITD |
| Portfolio volatility | 21.51 | 20.03 | 17.41 | 17.28 |
| Benchmark volatility | 23.14 | 21.04 | 18.20 | 18.17 |
| Tracking error | 8.30 | 7.81 | 7.64 | 7.70 |

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 | Weight in portfolio | GICS sector | MSCI ESG Rating | Controversy flag | Carbon intensity (tCO2e / \$M sales) |
|------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|
| RWE AG | 4.52% | Utilities | A | Yellow | 3'212.50 |
| VINCI SA | 4.09% | Industrials | A | Yellow | 41.00 |
| ONEOK INC | 3.43% | Energy | AAA | Green | 393.00 |
| CANADIAN PACIFIC RAILWAY LTD | 3.41% | Industrials | A | Yellow | 472.60 |
| EIFFAGE SA | 3.02% | Industrials | AA | Green | 30.40 |
| IBERDROLA SA | 3.02% | Utilities | AAA | Orange | 344.30 |
| ENGIE SA | 2.99% | Utilities | AA | Green | 599.50 |
| AENA SME SA | 2.93% | Industrials | A | Green | 18.00 |
| ACCIONA SA | 2.87% | Utilities | AA | Green | 33.00 |
| CHENIERE ENERGY INC | 2.78% | Energy | AA | Green | 582.20 |

Note: 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 | 50.51 | |
| Mobility | 37.42 | |
| Smart Cities | 9.51 | |
| Cash and Cash Equivalents | 2.56 | |

Asset breakdown by GICS sector

In % of total economic exposure

| | in % | Portfolio |
|------------------------------------|-------|-----------|
| Oil & Gas Storage & Transportation | 14.95 | |
| Railroads | 14.60 | |
| Electric Utilities | 12.09 | |
| Airport Services | 9.96 | |
| Multi-Utilities | 9.89 | |
| Construction & Engineering | 8.64 | |
| Specialized REITs ^a | 7.47 | |
| Renewable Electricity | 5.26 | |
| Cash | 2.57 | |
| Others | 14.57 | |

Asset breakdown by risk country

In % of total economic exposure

| | Portfolio | Benchmark | Portfolio | Benchmark |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| United States | 35.02 | 66.10 | | |
| Canada | 13.17 | 3.59 | | |
| France | 12.81 | 3.27 | | |
| Spain | 11.05 | 0.71 | | |
| Mexico | 4.59 | - | | |
| Germany | 4.52 | 2.45 | | |
| Japan | 4.29 | 6.17 | | |
| United Kingdom | 3.50 | 4.67 | | |
| Hong Kong | 1.98 | 0.78 | | |
| Italy | 1.71 | 0.65 | | |
| Other | 7.36 | 11.60 | | |

Asset breakdown by risk currency

In % of total economic exposure

| | Portfolio | Benchmark | Portfolio | Benchmark |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| USD | 37.13 | 66.11 | | |
| EUR | 31.43 | 10.08 | | |
| CAD | 13.22 | 3.59 | | |
| MXN | 4.59 | - | | |
| JPY | 4.29 | 6.17 | | |
| GBP | 3.64 | 4.72 | | |
| HKD | 1.99 | 0.78 | | |
| CHF | 1.64 | 3.36 | | |
| THB | 0.80 | - | | |
| Others | 1.27 | 5.19 | | |