

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

THAILAND FUTURE FUND (TFF)

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2559



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย
KRUNGTHAI ASSET MANAGEMENT



สารบัญ	หน้า
สารสนเทศจากบริษัทจัดการ	2
ส่วนที่ 1 การดำเนินกิจการของกองทุนรวม	
1. ข้อมูลกองทุนรวม	3
2. นโยบาย ภาพรวมการประกอบธุรกิจ และการจัดการผลประโยชน์	3
3. ภาพรวมของภาวะอุตสาหกรรม	8
4. ปัจจัยความเสี่ยง	8
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	8
6. ข้อมูลสำคัญอื่น	8
ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	
7. ข้อมูลหน่วยลงทุน ที่กองทุนรวมเป็นผู้ถือ	9
8. โครงสร้างการจัดการ	10
9. การกำกับดูแลกิจการ	32
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	38
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	39
12. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	40
ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	
13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	42
14. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนรวม	47

ความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

งบการเงิน

สารสนเทศจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “บริษัทจัดการ”) ขอส่งรายงานประจำปี 2559 ของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (“กองทุนรวม” หรือ “กองทุนรวม TFF”) สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

กองทุนรวม TFF เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานจดทะเบียนจัดตั้งกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1,000,000,000 ล้านบาท แบ่งเป็นหน่วยลงทุนจำนวน 100,000,000 หน่วย มูลค่าตราไว้ของหน่วยลงทุน หน่วยละ 10 บาท โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว ทั้งนี้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 และวันที่ 21 กรกฎาคม 2559 และรวมถึงมติคณะรัฐมนตรีในครั้งอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ปัจจุบันกองทุนรวม TFF อยู่ในระหว่างการเตรียมยื่นคำขออนุญาตในการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ณ 31 ธันวาคม 2559 กองทุนรวม TFF มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเท่ากับ 1,000.98 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.0098 บาท ในปี 2559 กองทุนรวมมีรายได้สุทธิจากการลงทุนจำนวน 1.00 ล้านบาท

กองทุนรวม TFF บริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

บริษัทจัดการ

ส่วนที่ 1 การดำเนินกิจการของกองทุนรวม

1. ข้อมูลกองทุนรวม

ชื่อกองทุนรวม	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
บริษัทจัดการ	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
ลักษณะโครงการ	ระบุเฉพาะเจาะจง ประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน
อายุโครงการ	กองทุนปิด ไม่กำหนดอายุโครงการ
วันที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน	-
ประเภทหลักทรัพย์	หน่วยลงทุน 100,000,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10.00 บาท รวม 1,000,000,000 บาท
ประวัติความเป็นมาโดยสรุป	กองทุนรวมจดทะเบียนกองทรัสต์สินทรัพย์ของโครงการจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมาย
ผู้ดูแลผลประโยชน์	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
วัตถุประสงค์การลงทุน	สร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยระยะแรกที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง บริษัทจัดการจะนำเงินและ/หรือหลักทรัพย์ที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้กองทุนรวมมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป รวมทั้งการจัดการผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวที่จะลงทุนในอนาคตด้วย

2. นโยบาย ภาพรวมการประกอบธุรกิจ และการจัดหาผลประโยชน์

2.1 วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

ในการประชุมคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2558 นายกรัฐมนตรีมีข้อสั่งการด้านเศรษฐกิจให้กระทรวงการคลังเป็นหน่วยงานหลักร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พิจารณากำหนดแนวทางการระดมทุนในตลาดทุน เพื่อ

นำมาสนับสนุนการดำเนินนโยบายด้านเศรษฐกิจ โดยเฉพาะการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานที่สำคัญของประเทศ โดยเร่งรัดการจัดตั้งกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Fund) ขนาดใหญ่ ต่อมาคณะรัฐมนตรีในการประชุมเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 ได้ลงมติเห็นชอบในหลักการการจัดตั้งกองทุนโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (Thailand Future Fund) ตามที่กระทรวงการคลังได้นำเสนอ โดยมีหลักการในการจัดตั้งกองทุน ดังนี้

1. เพื่อสนับสนุนการลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานของรัฐ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขันของประเทศในระยะยาว
2. เพื่อการจัดการแหล่งเงินทุนใหม่ในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของรัฐ
3. เพื่อลดภาระทางการคลังของรัฐในการระดมทุนเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของรัฐ
4. เพื่อเป็นช่องทางให้นักลงทุนและผู้มีเงินออมสามารถลงทุนในทรัพย์สินของรัฐที่มีคุณภาพ
5. เพื่อสนับสนุนการพัฒนาตลาดทุนของประเทศ โดยเป็นการเพิ่มผลิตภัณฑ์ทางเลือกในการลงทุนผ่านตลาดทุน

กำหนดในระยะแรกที่ยังไม่ได้มีการระดมทุนจากนักลงทุนอื่นๆ ให้กระทรวงการคลังเป็นผู้ลงทุนในกองทุนรวมแต่เพียงรายเดียว โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจัดตั้ง 1,000,000,000 บาท เพื่อเป็นการจัดตั้งกองทุนรวม

ดังนั้น เมื่อพิจารณาถึงหลักการในการจัดตั้งกองทุนรวมดังกล่าวข้างต้น กองทุนรวมนี้อาจจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ที่จะสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยระยะแรกที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง บริษัทจัดการจะนำเงินและ/หรือหลักทรัพย์ที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้กองทุนรวมมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป รวมทั้งการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวที่จะลงทุนในอนาคตด้วย อนึ่ง เมื่อมีความชัดเจนแล้วว่าบริษัทจัดการจะลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานใด กองทุนรวมจะดำเนินการเพิ่มเงินทุนโดยการระดมเงินทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป เพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานตามเจตนารมณ์ที่ตั้งไว้ โดยทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวอาจจะเป็นทรัพย์สินของหน่วยงานเจ้าของโครงการที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งต้องมีศักยภาพในการสร้างผลตอบแทนเพื่อเป็นรายได้ให้แก่กองทุนรวม และเพื่อให้กองทุนรวมสามารถจ่ายผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในระยะยาว ทั้งนี้ ภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมในโครงการจัดการกองทุนและหนังสือชี้ชวนต่อไป หรือที่อาจกำหนดโดยมติของผู้ถือหน่วยลงทุน

นโยบายและวิธีการจ่ายปันผล

กองทุนรวมมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนรวมมีกำไร และ/หรือกำไรสะสมเพียงพอ

- 1) การจ่ายเงินปันผลใดๆ จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (หรืออัตราอื่นตามที่กฎหมายหลักทรัพย์อนุญาตเป็นครั้งคราว) ภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นรอบบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผล หรือวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น แล้วแต่กรณี เว้นแต่มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ไม่สามารถจ่ายปันผลระหว่างกาลได้ โดยในกรณีดังกล่าวบริษัทจัดการจะแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงเหตุจำเป็นดังกล่าว ทั้งนี้ ภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์

คำว่า “กำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว” หมายถึง กำไรสุทธิของกองทุนรวมที่ทำการปรับปรุงด้วยรายการดังต่อไปนี้

- (1) การหักกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealised Gain) จากการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้ง การปรับปรุงด้วยรายการอื่นตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเงินสดของกองทุนรวม
- (2) การหักด้วยรายการเงินสำรองที่กักไว้เพื่อซ่อมแซม บำรุงรักษาหรือปรับปรุงกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุนรวม ซึ่งรวมถึงทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ตามแผนที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนในโครงการจัดการกองทุนรวม และหนังสือชี้ชวนหรือที่บริษัทจัดการได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้า หรือตามที่ผู้ถือหน่วยลงทุนมีมติอนุมัติหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว)
- (3) การหักด้วยรายการเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมหรือภาระผูกพันของกองทุนรวมตามนโยบายการกู้ยืมเงินที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน
- (4) การหักด้วยรายการเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดที่ให้สิทธิในการได้รับประโยชน์ตอบแทน หรือการคืนเงินทุนในลำดับแรก (ถ้ามี) ทั้งนี้ กองทุนรวมไม่มีการแบ่งแยกประเภทหน่วยลงทุน โดยผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายมีสิทธิได้รับผลตอบแทนเท่ากันทุกราย

ในกรณีที่กองทุนรวมมีค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด เช่น ค่าใช้จ่ายทยอยตัดจ่ายหรือผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealised Loss) เป็นต้น บริษัทจัดการจะกักสำรองตามรายการตามข้อ (2) (3) และ (4) ข้างต้นได้ในจำนวนไม่เกินกว่าผลลัพธ์ของจำนวนเงินที่มีภาระตามข้อ (2) และ (3) ข้างต้น ในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีหักด้วยค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด

- 2) ในกรณีที่กองทุนรวมมีกำไรสะสม บริษัทจัดการอาจจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้
- 3) ในกรณีที่กองทุนรวมยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผลไม่ว่าจะเป็นการจ่ายจากกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วตามข้อ 1) และ/หรือจากกำไรสะสมตามข้อ 2) ข้างต้น

ในกรณีที่มีการแก้ไขหรือกำหนดเพิ่มเติมซึ่งกฎหมายหลักทรัพย์ที่เกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของกองทุนรวมในอนาคต บริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามนั้น ในกรณีดังกล่าว ถือว่าบริษัทจัดการดำเนินการโดยได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) และไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม

เงื่อนไขเพิ่มเติม :

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ถ้าเงินปันผลที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยลงทุนระหว่างปีบัญชีมีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในครั้งนั้น และให้ยกไปจ่ายเงินปันผลพร้อมกันในช่วงถัดไป ตามเงื่อนไขและวิธีการจ่ายเงินปันผลที่ระบุไว้

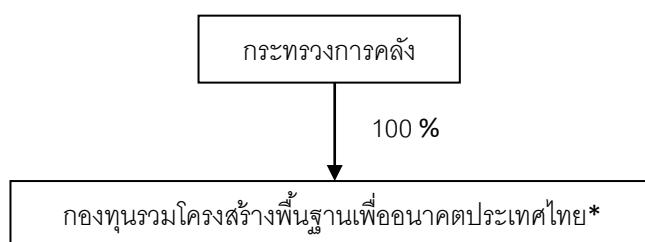
2.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

พัฒนาการที่สำคัญของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ที่ผ่านมามีดังนี้

24 พฤศจิกายน 2559 จดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานซึ่งเป็นกองทุนรวมตาม พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

2.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้บริหารทรัสต์สินหรือของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

โครงสร้างกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย



* กองทุนรวมต้องเข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 1 ปี นับจากวันที่กองทุนรวมจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย มีคณะกรรมการคลังเป็นผู้ถือหุ้นเพียงรายเดียว ร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จดทะเบียนและออกจำหน่าย

เมื่อมีการจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กองทุนรวมได้ลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นตามที่ประกาศกำหนด และเมื่อมีการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติม การทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานระหว่างกองทุนรวมและคณะกรรมการคลังหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการคลัง จะกระทำภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและเหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดของกฎหมายหลักทรัพย์

2.4 ทรัสต์สินของกองทุนรวม

2.4.1 ทรัสต์สินของกองทุนรวม

มูลค่าทรัพย์สิน ทรัสต์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ณ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	มูลค่าทรัพย์สิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัสต์สินสุทธิ
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	896.97	89.61
เงินฝากธนาคาร	104.28	10.42
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	0.04	0.00
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดตัดบัญชี	21.35	2.13
รวมมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนรวม	1,022.63	

เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(21.64)	(2.16)
รวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม	1,000.99	100.00
จำนวนหน่วยลงทุน	100,000,000	หน่วย
มูลค่าต่อหน่วยลงทุน	10.0098	บาท

2.4.2 ทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน

กองทุนรวมนำเงินทุนเริ่มแรกลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ หลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์

รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

เงินลงทุน	มูลค่าที่ตราไว้ (ล้านบาท)	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้	899.00	896.97

ทั้งนี้ กองทุนรวมจะต้องเข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 1 ปีนับตั้งแต่วันที่กองทุนรวมจดทะเบียนกองทรัพย์สินเป็นกองทุนรวมหรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุนรวม เมื่อมีความชัดเจนแล้วว่า กองทุนรวมจะลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานใด บริษัทจัดการจะเพิ่มเงินทุนโดยระดมเงินทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป เพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานโดยทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวอาจจะเป็นทรัพย์สินของหน่วยงานเจ้าของโครงการที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ ภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมในโครงการจัดการกองทุนและหนังสือชี้ชวนต่อไป หรือที่อาจกำหนดโดยมติของผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระยะยาว กองทุนรวม TFF จะมีนโยบายการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเป็นหลัก ซึ่งกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินดังกล่าวต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์แก่ประชาชนในวงกว้างของประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือ คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือ คณะกรรมการ ก.ต.ท. กำหนด

2.4.3 รายละเอียดเกี่ยวกับการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเพิ่มเติมสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนรวมไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

2.4.4 รายละเอียดเกี่ยวกับการจำหน่ายหรือการโอนทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ไม่มีการจำหน่ายหรือการโอนทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

2.5 การจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

ในระยะแรกที่มีผู้ถือหุ้นลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง กองทุนรวมจัดหาผลประโยชน์โดยการนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์ และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้กองทุนรวมมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป รวมทั้งการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวที่จะลงทุนในอนาคตด้วย

ทั้งนี้ กองทุนรวมจะต้องเข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 1 ปีนับตั้งแต่วันที่กองทุนรวมจดทะเบียนกองทรัพย์สินเป็นกองทุนรวมหรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุนรวม ในการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมจะลงทุนนั้น บริษัทจัดการจะจำกัดเฉพาะการให้เช่า ให้สิทธิ หรือให้ผู้อื่นดำเนินการเท่านั้น โดยกองทุนรวมจะไม่ได้ประกอบกิจการโครงสร้างพื้นฐานเอง

อย่างไรก็ดี กองทุนรวมอาจลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่น โดยหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นอาจจะเป็นหลักทรัพย์ เงินฝาก หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงของกองทุนรวม ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.ท. กำหนด

2.6 ข้อมูลเกี่ยวกับการกู้ยืมเงินของกองทุนรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ไม่มีการกู้ยืมเงินของกองทุนรวม

2.7 การประเมิน/สอบทานมูลค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ไม่มีการประเมิน/สอบทานมูลค่าทรัพย์สิน เนื่องจากกองทุนรวมยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

3. ภาพรวมของภาวะอุตสาหกรรม

ไม่มีข้อมูล เนื่องจากกองทุนรวมยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

4. ปัจจัยความเสี่ยง

ไม่มีข้อมูล เนื่องจากกองทุนรวมยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

กองทุนรวม ไม่มีคดีความ ข้อพิพาทในชั้นอนุญาโตตุลาการ หรือข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่มีนัยสำคัญและเกี่ยวข้องโดยตรงกับกองทุนรวมที่ผู้จัดการกองทุนรวมเชื่อว่าจะส่งผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงต่อธุรกิจ สถานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และแนวโน้มการดำเนินการในอนาคต

6. ข้อมูลสำคัญอื่น

ไม่มีข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 2 การจัดการและการดูแลกิจการที่ดี

7. ข้อมูลหน่วยลงทุน หลักทรัพย์ ตราสารที่กองทุนรวมเป็นผู้ออก

7.1 หน่วยลงทุน หลักทรัพย์ ตราสารที่กองทุนรวมเป็นผู้ออก

ข้อมูลหน่วยลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

จำนวนเงินทุนของโครงการ	:	1,000,000,000 บาท
จำนวนหน่วยลงทุน	:	100,000,000 หน่วย
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วยลงทุน	:	10 บาท
ราคาเสนอขายครั้งแรกต่อหน่วยลงทุน	:	10 บาท
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน	:	10.0098 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559)

7.2 ข้อมูลผู้ถือหน่วย

รายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุนสูงสุด 10 รายแรก ที่ปรากฏตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อ	จำนวนหน่วยลงทุน	ร้อยละ
1	กระทรวงการคลัง	100,000,000	100.00
	รวม	100,000,000	100.00

ที่มา : ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์

7.3 การจ่ายผลตอบแทนของกองทุนรวม

1) นโยบายการจ่ายปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนรวมมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนรวมมีกำไร และ/หรือกำไรสะสมเพียงพอ

1.1 การจ่ายเงินปันผลใดๆ จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (หรืออัตราอื่นตามที่กฎหมายหลักทรัพย์อนุญาตเป็นครั้งคราว) ภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นรอบบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผล หรือวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผล นั้น แล้วแต่กรณี เว้นแต่มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยในกรณีดังกล่าว บริษัทจัดการจะแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงเหตุจำเป็นดังกล่าว ทั้งนี้ ภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์

คำว่า “กำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว” หมายถึง กำไรสุทธิของกองทุนรวมที่ทำการปรับปรุงด้วยรายการดังต่อไปนี้

(1) การหักกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealised Gain) จากการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้ง การปรับปรุงด้วยรายการอื่นตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเงินสดของกองทุนรวม

(2) การหักด้วยรายการเงินสำรองที่กั้นไว้เพื่อซ่อมแซม บำรุงรักษาหรือปรับปรุงกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุนรวม ซึ่งรวมถึงทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ตามแผนที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนใน

โครงการจัดการกองทุนรวม และหนังสือชี้ชวนหรือที่บริษัทจัดการได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้า หรือตามที่ผู้ถือหน่วยลงทุนมีมติอนุมัติหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว)

(3) การหักด้วยรายการเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมหรือภาระผูกพันของกองทุนรวม ตามนโยบายการกู้ยืมเงินที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน (ถ้ามี) หรือที่บริษัทจัดการได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้า ทั้งนี้ ในปัจจุบันกองทุนรวมยังไม่มีนโยบายการกู้ยืมเงิน

(4) การหักด้วยรายการเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดที่ให้สิทธิในการได้รับประโยชน์ตอบแทน หรือการคืนเงินทุนในลำดับแรก (ถ้ามี) ทั้งนี้ กองทุนรวมไม่มีการแบ่งแยกประเภทหน่วยลงทุน โดยผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายมีสิทธิได้รับผลตอบแทนเท่ากันทุกราย

ในกรณีที่กองทุนรวมมีค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด เช่น ค่าใช้จ่ายทยอยตัดจ่ายหรือผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealised Loss) เป็นต้น บริษัทจัดการจะกันสำรองตามรายการตามข้อ (2) (3) และ (4) ข้างต้นได้ในจำนวนไม่เกินกว่าผลลัพธ์ของจำนวนเงินที่มีภาระตามข้อ (2) และ (3) ข้างต้น ในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชี หักด้วยค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด

1.2 ในกรณีที่กองทุนรวมมีกำไรสะสม บริษัทจัดการอาจจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้

1.3 ในกรณีที่กองทุนรวมยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผลไม่ว่าจะเป็นการจ่ายจากกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วตามข้อ 1.1 และ/หรือจากกำไรสะสมตามข้อ 1.2 ข้างต้น

ในกรณีที่มีการแก้ไขหรือกำหนดเพิ่มเติมซึ่งกฎหมายหลักทรัพย์ที่เกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของกองทุนรวมในอนาคต บริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามนั้น ในกรณีดังกล่าว ถือว่าบริษัทจัดการดำเนินการโดยได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้วหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) และไม่ถือว่าการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม

เงื่อนไขของการจ่ายเงินปันผล

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ถ้าเงินปันผลที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยลงทุนระหว่างปีบัญชีมีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในครั้งนั้น และให้ยกไปจ่ายเงินปันผลพร้อมกันในช่วงถัดไป ตามเงื่อนไขและวิธีการจ่ายเงินปันผลที่ระบุไว้

2) ประวัติการจ่ายเงินปันผล

กองทุนรวมไม่มีการจ่ายปันผล สำหรับผลประกอบการ ตั้งแต่ 11 พฤศจิกายน – 31 ธันวาคม 2559

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 บริษัทจัดการ

8.1.1 ชื่อบริษัทจัดการ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
และที่อยู่ เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 32 ถนนสาทรใต้
แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120

โทรศัพท์ 0-2686-6100 โทรสาร 0-2670-0430

www.ktam.co.th

: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

: เลขที่ 199 อาคารคอลลัมน์ทาวเวอร์ ชั้น G และชั้น 21-23 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กทม. 10110

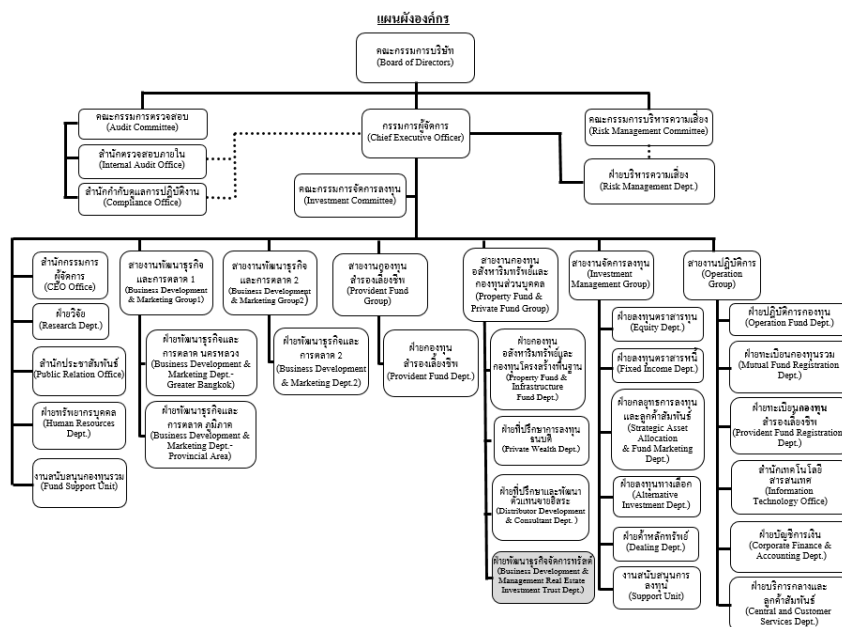
โทรศัพท์ 0-2649-2000 โทรสาร 0-2649-2100

www.mfcfund.com

8.1.2 โครงสร้างการบริหารจัดการ รายชื่อผู้ถือหุ้นและรายชื่อกรรมการ ผู้บริหาร

8.1.2.1 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

(1) โครงสร้างองค์กรของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)



(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายชื่อ	จำนวนที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1 บมจ. ธนาคารกรุงไทย	19,999,986	99.99%

(3) คณะกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

รายชื่อคณะกรรมการประกอบด้วย 8 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 นายวิชา ตันตริยานนท์	ประธานกรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
2 นางสุมาลี สุขสว่าง	กรรมการและกรรมการตรวจสอบ

3	นาย ทรงพล ชีวะปัญญาโรจน์	กรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นายธวัช อยู่ยอด	กรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
5	นางดนุชา ยินดีพิธ	กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
6	นายวิเชียร ศิริเวชวราวุธ	กรรมการและกรรมการตรวจสอบ
7	นายลวรณ แสงสนิท	กรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
8	นายเชิดชัย ชมพูนกุลรัตน์	กรรมการ
9	นางชวินดา หาญรัตนกุล	กรรมการผู้จัดการ

(4) คณะบริหารจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางชวินดา หาญรัตนกุล	กรรมการผู้จัดการ
2. นายวิโรจน์ ตั้งเจริญ	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส ผู้บริหารสายงานพัฒนาธุรกิจและการตลาด 1
3. นายวีระ วุฒิมงคลศิริกุล	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส ผู้บริหารสายงานจัดการลงทุน
4. น.ส. หัสวรา แสงรุจิ	รองกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสายงานกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
5. น.ส.ดารบุษปี ปากพจน์	รองกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสายงานพัฒนาธุรกิจและการตลาด 2
6. นางเพ็ญศรี มีสุขสบาย	รองกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสายงานปฏิบัติการ

(5) บุคลากรและผู้รับผิดชอบหลัก ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

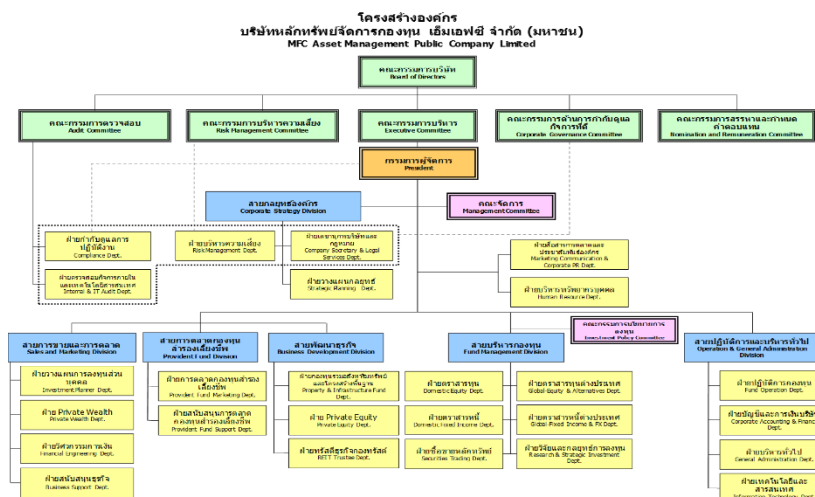
1. ชวินดา หาญรัตนกุล, CFP	กรรมการผู้จัดการ ประสบการณ์การทำงานในสายงานการเงินและการบริหารจัดการกองทุนอสังหาริมทรัพย์ และโครงสร้างพื้นฐาน 28 ปี
2. ไพรัช มิคะเสน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ประสบการณ์การทำงานในสายงานการเงินและการบริหารจัดการกองทุนอสังหาริมทรัพย์ และโครงสร้างพื้นฐาน 19 ปี
3. กฤษณ์ ณ สงขลา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ประสบการณ์การทำงานในสายงานการเงินและการบริหารจัดการกองทุนอสังหาริมทรัพย์ และโครงสร้างพื้นฐาน 13 ปี

8.1.2.2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

(1) โครงสร้างองค์กรของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

โครงสร้างองค์กรของบริษัทจัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย สายงานหลัก 6 สายงาน ดังนี้ สายกลยุทธ์องค์กร สายการขายและการตลาด สายการตลาดกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ สายพัฒนาธุรกิจ สายบริหารกองทุน และสายปฏิบัติการและบริหารทั่วไป

แผนภาพ โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทจัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)



(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ของบริษัทจัดการ ณ วันที่ 8 มีนาคม 2560

รายชื่อ	จำนวนที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1 บริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)*	30,655,750	24.93%
2 ธนาคารออมสิน	30,503,300	24.81%
3 กระทรวงการคลัง	20,000,000	16.27%
4 นายสอง วัชรศรีโรจน์	4,305,000	3.50%
5 กองทุนเปิดอเบอร์ดีนโกรท	3,740,900	3.04%
6 CREDIT SUISSE AG, SINGAPORE BRANCH	2,686,700	2.19%
7 BNP PARIBAS SECURITIES SERVICES, LONDON BRANCH	2,451,800	1.99%
8 ABN AMRO NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	2,264,900	1.84%
9 BNP PARIBAS SECURITIES SERVICES SINGAPORE BRANCH	2,110,700	1.72%
10 กองทุนเปิด อเบอร์ดีนสมอลแคป	1,989,500	1.62%

ที่มา : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

*ผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ของบริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2560

รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1 นายสดาวุธ เตชะอุบล	604,490,326	13.94%
2 นายพิจิตร วิริยะเมตตากุล	407,475,000	9.40%
3 UOB KAY HIAN (HONG KONG) LIMITED - Client Account	287,472,500	6.63%
4 ABN AMRO NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	249,653,400	5.76%
5 นายทอมมี เตชะอุบล	215,617,414	4.97%
6 นายเบน เตชะอุบล	215,435,554	4.97%
7 นายสำเริง มนูญผล	200,936,022	4.63%
8 บริษัท คันทรี กรุ๊ป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	153,061,800	3.53%
9 น.ส.อัจฉิมา ภาคานาม	120,000,000	2.77%
10 STATE STREET BANK EUROPE LIMITED	89,265,200	2.06%

ที่มา : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(3) คณะกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย 14 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ
2 ดร.โชคชัย อักษรนันท์	รองประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3 นายสดาวุธ เตชะอุบล	กรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร
4 นายพิษณุ วิจิตรชัย	กรรมการ และกรรมการบริหาร
5 นายสุรพล ขวัญใจัญญา	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6 พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	กรรมการ
7 ดร. บุญลือ ประเสริฐโสภา	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
8 ดร.วิกรม คุ้มไฟโรจน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
9 นายอมร อัครวานิช	กรรมการอิสระ
10 นายชาติชาย พยุหนาวีชัย	กรรมการ
11 นางสาวประภา ปุณฺณชิต	กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรรมการผู้จัดการ
12 นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร	กรรมการ
13 นายพชร อนันตศิลป์	กรรมการ
14 นายนำพร ยมนา	กรรมการ

(4) คณะบริหารจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวประภา ปุณฺณโชติ	กรรมการผู้จัดการ
2. นางพัฒนรัชต์ บรรพโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการอาวุโส (สายบริหารกองทุน)
3. นางรจิตพร มนะเวส	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการอาวุโส (สายกลยุทธ์องค์กร) และเลขานุการบริษัท
4. นายณัฐวุฒิ ธรรมจारी	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ฝ่ายวิศวกรรมการเงิน)
5. นายกิตติคม สุทธิวงศ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (ฝ่าย Private Wealth)

(5) บุคลากรและผู้รับผิดชอบหลัก ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

1. นางสาวณัฐรี พันธ์สุทธากร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
ประสบการณ์การทำงานในสายการเงินและ
อสังหาริมทรัพย์ 25 ปี

8.1.3 สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทจัดการและผู้จัดการกองทุนรวม

สิทธิของบริษัทจัดการ

1. สิทธิในการบริหารและจัดการกองทุนรวมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุนของกองทุนรวม ตลอดจนโครงการจัดการกองทุนรวมที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ มติผู้ถือหน่วยลงทุน หรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) หนังสือชี้ชวน กฎหมายหลักทรัพย์ และข้อตกลงต่างๆ ซึ่งกองทุนรวมหรือบริษัทจัดการ (เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการกองทุนรวม) หรือทั้งกองทุนรวมและบริษัทจัดการเป็นหรือจะเข้าเป็นคู่สัญญา รวมถึงปฏิบัติตามบทบัญญัติในมาตรา 125 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
2. สิทธิในการได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวม และหักค่าใช้จ่ายจากกองทุนรวม ตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม
3. สิทธิในการขอคำปรึกษาและคำแนะนำจากที่ปรึกษาการลงทุนในเรื่องที่เกี่ยวกับการลงทุนของกองทุนรวมในทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน ตลอดจนการบริหารจัดการทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมลงทุน
4. มีสิทธิและอำนาจในการเข้าทำเอกสารธุรกรรม และใช้สิทธิหรือดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในเอกสารธุรกรรม รวมทั้งใช้ดุลยพินิจเพื่อผ่อนผันกรณีผิดนัดที่เกิดขึ้นภายใต้เอกสารธุรกรรมตามที่เห็นสมควร
5. สิทธิและอำนาจในการดำเนินการลงนามในเอกสารใดๆ และเข้าผูกพันในธุรกรรมใดๆ ในนามของกองทุนรวม ภายใต้ขอบเขตของโครงการจัดการกองทุนรวม ข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ

มติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน หรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) และกฎหมายหลักทรัพย์

6. สิทธิในการปฏิเสธคำขอโอนหน่วยลงทุน หากการโอนหน่วยลงทุนนั้นไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของโครงการจัดการกองทุนรวมและ/หรือกฎหมายหลักทรัพย์ หรือหากการอนุมัติการโอนหน่วยลงทุนดังกล่าวจะทำให้สัดส่วนการถือหน่วยลงทุน ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวมหรือกฎหมายหลักทรัพย์
7. สิทธิและอำนาจอื่น ๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์

ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการดำเนินการใดๆ ที่อาจแตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ในเอกสารธุรกรรมตามที่บริษัทจัดการเห็นสมควร เพื่อประโยชน์และความคล่องตัวในการบริหารจัดการกองทุนรวม และประโยชน์ของกองทุนรวมและผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนโดยรวมตราบเท่าที่ไม่กระทบต่อสาระสำคัญของเอกสารธุรกรรม

หน้าที่และความรับผิดชอบของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักในการดูแลบริหารจัดการกองทุนรวม ซึ่งรวมถึงการลงทุนในทรัพย์สินและหนี้สินของกองทุนรวม ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ตลอดจนบริหารและจัดการกองทุนรวมให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนรวมที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ มติผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน หรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) หนังสือชี้ชวน กฎหมายหลักทรัพย์ ข้อตกลงต่างๆ ซึ่งกองทุนรวมหรือบริษัทจัดการ (เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการกองทุนรวม) หรือทั้งกองทุนรวมและบริษัทจัดการเป็นหรือจะเข้าเป็นคู่สัญญา โดยบริษัทจัดการจะปฏิบัติหน้าที่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยบริษัทจัดการมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. การบริหารจัดการกองทุน

ในการบริหารและจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1.1 จัดการกองทุนรวมให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนรวมที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลอดจนข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ มติผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน หรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) หนังสือชี้ชวน กฎหมายหลักทรัพย์ และข้อตกลงต่างๆ ซึ่งกองทุนรวมเข้าเป็นคู่สัญญาอย่างเคร่งครัด รวมถึงปฏิบัติตามบทบัญญัติในมาตรา 125 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์
- 1.2 จัดให้มีข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ โครงการจัดการกองทุนรวม สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ และหนังสือชี้ชวน ที่มีสาระไม่ต่างจากข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้น

ลงทุนกับบริษัทจัดการ โครงการจัดการกองทุนรวม สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ และหนังสือชี้ชวนฉบับร่างที่ยื่นต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

- 1.3 จัดให้กองทุนรวมมีลักษณะไม่ต่างไปจากสาระสำคัญที่แสดงไว้ล่าสุดต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลอดจนอายุของกองทุนรวม และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะของกองทุนรวม บริษัทจัดการต้องดำเนินการให้กองทุนรวมมีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- 1.4 แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม หรือแก้ไขวิธีการจัดการตามข้อกำหนด เงื่อนไข และหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม และดำเนินการให้การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม หรือแก้ไขวิธีการจัดการเป็นไปตามบทบัญญัติในมาตรา 129 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์
- 1.5 จัดส่ง แจกจ่าย และเปิดเผยหนังสือชี้ชวน และโครงการจัดการกองทุนรวม และข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ (ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของหนังสือชี้ชวน) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 1.5.1 บริษัทจัดการจะต้องเปิดเผยร่างหนังสือชี้ชวนที่ยื่นต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ต่อผู้ลงทุน ด้วยวิธีการที่ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงได้ก่อนวันเริ่มเสนอขายหน่วยลงทุน โดยร่างหนังสือชี้ชวนดังกล่าวต้องมีข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง เพียงพอ และไม่ก่อให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน
 - 1.5.2 จัดส่งหนังสือชี้ชวนที่มีสาระสำคัญไม่ต่างจากฉบับร่างให้แก่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ไม่น้อยกว่าหนึ่งวันทำการก่อนการเริ่มจัดส่งหรือแจกจ่ายหนังสือชี้ชวนแก่ผู้ลงทุน และจัดส่งหนังสือชี้ชวนดังกล่าวผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลหนังสือชี้ชวนและรายงานกองทุนรวม (Mutual Fund Report and Prospectus System ("MRAP"))
 - 1.5.3 จัดส่งหรือแจกจ่ายหนังสือชี้ชวนแก่ผู้ลงทุนที่สนใจจะลงทุนในหน่วยลงทุน โดยต้องมีระยะเวลาที่พอสมควรแก่การที่ผู้ลงทุนจะศึกษาข้อมูลในหนังสือชี้ชวนก่อนการตัดสินใจลงทุนในหน่วยลงทุน ทั้งนี้เมื่อรวมกับระยะเวลาการเปิดเผยร่างหนังสือชี้ชวนตามข้อ 1.5.1 ต้องไม่น้อยกว่า 14 วัน
- 1.6 ดำเนินการเพิ่มหรือลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมให้เป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวมและ/หรือดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ตลอดจนหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่ประกาศใช้บังคับโดยตลาดหลักทรัพย์
- 1.7 จ่ายเงินปันผลและเงินจากการลดทุนจากกองทุนรวมให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวมและข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนจนประกาศ หรือกฎระเบียบ หนังสือเวียนของตลาดหลักทรัพย์

-
- 1.8 ปฏิบัติตามเงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่กรมสรรพากรกำหนดเพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลที่ได้รับจากกองทุนรวมตามที่กฎหมายกำหนด
 - 1.9 ดำเนินการเลิกกองทุนรวมให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนรวมและกฎหมายหลักทรัพย์
 - 1.10 ในกรณีที่มีการเพิ่มเงินทุนจดทะเบียน โดยการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติม บริษัทจัดการจะดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้
 - 1.10.1 ในการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติมโดยการโฆษณา บริษัทจัดการจะให้ข้อมูลที่ถูกต้องและไม่มีลักษณะที่ทำให้ผู้ลงทุนสำคัญผิด และการโฆษณาต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการโฆษณาเพื่อสนับสนุนการขายหน่วยลงทุนตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด
 - 1.10.2 หากบริษัทจัดการประสงค์จะแต่งตั้งบริษัทจัดจำหน่ายหน่วยลงทุนเป็นผู้ทำหน้าที่ในการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน บริษัทจัดจำหน่ายหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องไม่มีความสัมพันธ์กับผู้ที่จะจำหน่าย จ่าย โอน ให้เช่า หรือให้สิทธิในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมจะลงทุนในลักษณะของการเป็นกลุ่มบุคคลเดียวกัน
 - 1.10.3 บริษัทจัดการจะประชาสัมพันธ์การขายหน่วยลงทุนอย่างกว้างขวางเพื่อให้มีการกระจายข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติมต่อประชาชนอย่างแพร่หลาย
 - 1.10.4 ดำเนินการให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่ปรากฏข้อเท็จจริงแก่บริษัทจัดการว่ามีบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดถือหน่วยลงทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่ง รวมกันเกินหนึ่งในสามของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุนรวม หรือเกินร้อยละห้าสิบของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุนรวม
 - 1.10.5 ดำเนินการขออนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยถือว่ากระทรวงการคลังได้ให้ความเห็นชอบในการเพิ่มทุนดังกล่าวไว้แล้ว ตามที่เคยได้รับอนุมัติโดยมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 และวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 และรวมถึงมติคณะรัฐมนตรีในครั้งอื่นที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม (หากมี)
 - 1.10.6 ดำเนินการที่จำเป็นเพื่อควบคุมดูแลและให้มั่นใจได้ว่าการถือหน่วยลงทุนของผู้ลงทุนต่างดาว ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ภายหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติมของกองทุนรวมไม่เกินสัดส่วนที่บังคับใช้ซึ่งกำหนดโดยกฎหมาย กฎ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมเข้าลงทุน
 - 1.10.7 ได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานให้เป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม และตามกฎหมายหลักทรัพย์
 - 1.11 จัดให้มีและคงไว้ซึ่งระบบงานที่เหมาะสมสำหรับการบริหารและจัดการกองทุนรวมอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

-
- 1.11.1 การคัดเลือกและดูแลบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของกองทุนรวม ให้มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมกับการบริหารและจัดการกองทุนรวม และดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าบุคลากรที่แต่งตั้งดังกล่าวมีความรู้ ความสามารถที่เหมาะสมเพื่อบริหารและจัดการกองทุนรวม
 - 1.11.2 การวิเคราะห์และศึกษาความเป็นไปได้ของการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม รวมทั้งการตรวจสอบและสอบทาน (การทำ due diligence) ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่จะลงทุน ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมและทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุนของผู้ลงทุน
 - 1.11.3 การกำกับดูแลบริหารและจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน เพื่อให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนรวมและเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน
 - 1.12 ในการจัดการทรัพย์สิน บริษัทจัดการจะดำเนินการและควบคุมดูแลให้การจัดการเป็นไปตามสาระสำคัญที่ได้ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม และบริษัทจัดการจะจัดให้มีข้อกำหนดในเอกสารสัญญาที่เข้าทำหรือจะเข้าทำเกี่ยวกับการจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเพื่อให้ผู้เช่า ผู้รับสิทธิ หรือผู้รับจ้างที่นำทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุนรวมไปจัดหาผลประโยชน์ มีหน้าที่รายงานข้อเท็จจริงและเหตุผลต่อบริษัทจัดการโดยไม่ชักช้า เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงใดๆ อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน
 - 1.13 ในการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน กองทุนรวมจะไม่ประกอบกิจการโครงสร้างพื้นฐานเอง แต่จะจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานโดยการให้เช่า ให้สิทธิ หรือให้ผู้อื่นดำเนินการเท่านั้น และบริษัทจัดการต้องดำเนินการให้การจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวมและตามกฎหมายหลักทรัพย์
 - 1.14 จัดให้มีการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมจะได้มา และการประเมินค่าทรัพย์สินดังกล่าวในครั้งถัดๆ มาให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวมและตามทีกฎหมายหลักทรัพย์ได้กำหนดไว้
 - 1.15 บริษัทจัดการจะต้องบริหารจัดการกองทุนรวมด้วยตนเอง และไม่มอบหมายอำนาจให้บุคคลอื่นใดจัดการกองทุนรวม เว้นแต่บริษัทจัดการอาจมอบหมายให้ผู้อื่นบริหารจัดการกองทุนรวมเฉพาะในส่วนที่เกี่ยวกับการลงทุนและการจัดหาผลประโยชน์ในทรัพย์สินอื่นที่มีใช้ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน และการปฏิบัติการดำเนินงานสนับสนุน ทั้งนี้ การมอบหมายดังกล่าว (ถ้ามี) ต้องเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
 - 1.16 ในส่วนของทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมลงทุนในรูปแบบของสิทธิในการรับประโยชน์จากรายได้ในอนาคต หรือสิทธิตามสัญญาแบ่งรายได้

1.16.1 บริษัทจัดการจะต้องดำเนินการให้ผู้ประกอบกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นคู่สัญญารายอื่นใด จัดให้มีกลไกให้บริษัทจัดการหรือผู้ที่บริษัทจัดการมอบหมายสามารถเข้าตรวจสอบหรือสอบย้อนความถูกต้องครบถ้วนของส่วนแบ่งรายได้ที่กองทุนรวมได้รับตามข้อตกลง ตลอดจนจัดส่งรายงานหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องต่อบริษัทจัดการเพื่อใช้ในการติดตามและตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของส่วนแบ่งรายได้ดังกล่าว และ

1.16.2 บริษัทจัดการต้องดำเนินการติดตามและตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของส่วนแบ่งรายได้ที่กองทุนรวมได้รับอย่างสม่ำเสมอ และหากพบความผิดพลาดหรือข้อบกพร่องที่อาจทำให้กองทุนรวมไม่ได้รับส่วนแบ่งรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนตามข้อตกลง บริษัทจัดการต้องดำเนินการหรือมอบหมายให้ผู้เชี่ยวชาญดำเนินการให้ผู้ประกอบกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นคู่สัญญาปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว

1.17 ในกรณีที่บริษัทจัดการมีพันธสัญญา หรือข้อตกลงกับรัฐต่างประเทศ หรือหน่วยงานของรัฐต่างประเทศ หรือมีความจำเป็นจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายของรัฐต่างประเทศ ไม่ว่าที่เกิดขึ้นแล้วในขณะนี้หรือจะเกิดขึ้นในอนาคต เช่น ดำเนินการตาม Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) ของประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นต้น บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะปฏิบัติการและดำเนินการต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามพันธสัญญา หรือข้อตกลง หรือกฎหมายของรัฐต่างประเทศ นั้น ซึ่งรวมถึง การเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ของผู้ถือหน่วยลงทุน การหักภาษี ณ ที่จ่ายจากเงินได้ของผู้ถือหน่วยลงทุน ตลอดจนมีสิทธิดำเนินการอื่นใดเท่าที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามพันธสัญญา หรือข้อตกลง หรือกฎหมายของรัฐต่างประเทศ

1.18 ดำเนินการอื่นๆ เพื่อให้เป็นไปตามและบรรลุวัตถุประสงค์ของกองทุนรวม และรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบริษัทจัดการ แต่ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวต้องไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. การลงทุน

2.1 เข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนกองทุนรวมหรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุนรวม และจะต้องดำรงมูลค่าการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีนับแต่ปีที่เริ่มมีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน (เว้นแต่รอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายของอายุกองทุนรวม)

2.2 ดำเนินการให้กองทุนรวมไม่ลงทุนในทรัพย์สินอื่นที่ไม่ใช่ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน เว้นแต่ทรัพย์สินอื่นที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. อนุญาตให้กองทุนรวมสามารถลงทุนหรือมีไว้ได้ และดำเนินการให้การลงทุนของกองทุนรวมในทรัพย์สินอื่นดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับอัตราส่วนการลงทุน

ทั้งนี้ ในระยะแรกของการจัดตั้งกองทุนรวมบริษัทจัดการของสงวนสิทธิที่จะลงทุนในทรัพย์สินอื่นที่มีใช้ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน โดยเบื้องต้นบริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง และ/หรือเงินฝากก่อนอย่างใดก็ได้ ภายหลังจากการเพิ่มทุนครั้งอื่นๆ ซึ่งมีนักลงทุนทั่วไปเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมเสร็จเรียบร้อยแล้ว บริษัทจัดการจะพิจารณาลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเป็นหลัก

3. การเรียกเก็บและชำระเงินของกองทุน

ดำเนินการเกี่ยวกับการเรียกเก็บและชำระค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่าย และ/หรือเงินตอบแทนอื่นใดจากกองทุนรวมให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม

4. การแต่งตั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อการบริหารจัดการกองทุน

4.1 จัดให้มีการแต่งตั้งบุคลากรที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องซึ่งออกตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและประกาศเกี่ยวกับการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่ใช้บังคับกับบริษัทจัดการ และปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นในจรรยาบรรณและมาตรฐานในการประกอบวิชาชีพที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. บริษัทจัดการจะต้องรายงานการแต่งตั้งและการสิ้นสุดการแต่งตั้งผู้จัดการกองทุนต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมทั้งเปิดเผยรายชื่อผู้จัดการกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานหรือเอกสารที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้บริษัทจัดการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันภายในสิบสี่วันนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลง

4.2 แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนอย่างน้อยหนึ่งคณะเพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำเกี่ยวกับการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ตลอดจนการจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมลงทุน ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์

4.3 แต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์และเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์โดยการแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ เมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีมติ หรือเมื่อกระทรวงการคลังให้ความเห็นชอบ (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) ให้แต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์ กำหนดและเป็นไปตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม

4.4 แต่งตั้งนายทะเบียน และเปลี่ยนตัวนายทะเบียนโดยการแต่งตั้งนายทะเบียนรายใหม่ ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์ กำหนด และแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องถึงการแต่งตั้งนายทะเบียน ตลอดจนติดตามตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของนายทะเบียนให้เป็นไปตามข้อกำหนดเกี่ยวกับทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วย

หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำทะเบียนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ตลอดจนข้อกำหนดและเงื่อนไขในสัญญาแต่งตั้งนายทะเบียนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

- 4.5 แต่งตั้งนิติบุคคลที่มีประสบการณ์และความรู้ความเชี่ยวชาญในการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐานเป็นผู้ประเมินค่า ซึ่งจะประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานตามกฎหมายหลักทรัพย์
- 4.6 แต่งตั้งที่ปรึกษา (ถ้ามี) เพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นที่ปรึกษาของบริษัทจัดการ และ/หรือของกองทุนรวม หรือบุคคลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นเพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับกองทุนรวม อาทิ ที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมาย
- 4.7 แต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกองทุนรวม ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบ และเปลี่ยนตัวผู้สอบบัญชีใหม่ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว
- 4.8 แต่งตั้งผู้ชำระบัญชีของกองทุนรวมโดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เพื่อทำหน้าที่เก็บรวบรวมและแบ่งทรัพย์สินของกองทุนรวมให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน รวมถึงปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ และดำเนินการอย่างอื่นเท่าที่จำเป็นเพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อมีการเลิกกองทุนรวม
- 4.9 จัดให้มีผู้ติดต่อกับผู้ลงทุนซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เพื่อทำหน้าที่ขายหน่วยลงทุนหรือให้คำแนะนำกับผู้ลงทุนรายย่อย
5. หน้าที่ความรับผิดชอบอื่นๆ
 - 5.1 จัดให้มีการยื่นคำขอจดทะเบียนกองทรัสต์สินอันได้แก่เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหน่วยลงทุน เป็นกองทุนรวมต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายในสิบห้าวันทำการนับแต่วันปิดการเสนอขายหน่วยลงทุน ทั้งนี้ ตามมาตรา 124 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ และประกาศที่ออกโดยอาศัยอำนาจแห่งกฎหมายดังกล่าว
 - 5.2 จัดให้มีการยื่นคำขอจดทะเบียนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 30 วันนับแต่วันปิดการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติมเพื่อการเพิ่มเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวม
 - 5.3 ดูแลให้ข้อมูลพินระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการและโครงการจัดการกองทุนรวมเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ กฎ และคำสั่งที่ออกโดยอาศัยอำนาจแห่งกฎหมายดังกล่าวตลอดเวลา โดยในกรณีที่ต้องกำหนดในข้อมูลพินระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการหรือโครงการจัดการกองทุนรวมขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ในกฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศ กฎ และ/หรือคำสั่งนั้น หากบริษัทจัดการได้ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎ หรือคำสั่งนั้น ให้ถือว่าบริษัทจัดการได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อมูลพินแล้ว ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะดำเนินการเพื่อให้มีการแก้ไขข้อมูลพินระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ และ/หรือโครงการจัดการกองทุนรวมโดยไม่ชักช้า

-
- 5.4 เว้นแต่ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว ในการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและขอมติจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนโดยให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ โครงการจัดการกองทุนรวม และกฎหมายหลักทรัพย์
- 5.5 เว้นแต่ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว ในการขอมติจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนบริษัทจัดการต้องแสดงข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนอย่างเพียงพอ ซึ่งรวมถึงความเห็นของบริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ในเรื่องที่ขอมติ และผลกระทบที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนอาจได้รับจากการลงมติในเรื่องดังกล่าว
- 5.6 ให้ความเห็นเกี่ยวกับเรื่องที่บริษัทจัดการต้องให้ความเห็นตามกฎหมายหลักทรัพย์ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเพียง) ความสมเหตุสมผลของการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน และในเรื่องที่จะต้องได้รับมติอนุมัติจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนซึ่งรวมถึงความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว
- 5.7 ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนร้องขอให้บริษัทจัดการออกใบหน่วยลงทุนหรือหลักฐานแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน บริษัทจัดการจะออกหรือจัดให้มีการออกใบหน่วยลงทุนหรือหลักฐานแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนที่เป็นปัจจุบันโดยมีข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนใช้เป็นหลักฐานแสดงสิทธิของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและใช้อ้างอิงต่อบริษัทจัดการและบุคคลอื่นได้ ทั้งนี้ เป็นไปตามข้อกำหนดในข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ
- 5.8 ดำเนินการกำกับดูแลและตรวจสอบให้บุคลากรของบริษัทจัดการปฏิบัติงานตามกฎหมายหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ที่ออกตามกฎหมายดังกล่าว รวมทั้งจรรยาบรรณและมาตรฐานการปฏิบัติงานที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.
- 5.9 อำนวยความสะดวกแก่ผู้ดูแลผลประโยชน์หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากผู้ดูแลผลประโยชน์ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวสามารถปฏิบัติหน้าที่ของตนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.10 จัดทำบัญชีและเก็บทรัพย์สินของกองทุนรวมโดยแยกไว้ต่างหากจากทรัพย์สินของบริษัทจัดการ และนำทรัพย์สินของกองทุนรวมและผลประโยชน์ที่ได้จากการนำทรัพย์สินของกองทุนรวมไปลงทุนไปฝากไว้กับผู้ดูแลผลประโยชน์
- 5.11 จัดทำและจัดเก็บบัญชีและบันทึกแสดงการลงทุนของกองทุนรวมให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
- 5.12 จัดให้มีทะเบียนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์
- 5.13 จัดทำรายงานการลงทุนของกองทุนรวมให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์
- 5.14 จัดให้มีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าของหน่วยลงทุน และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์

- 5.15 จัดทำงบการเงินของกองทุนรวมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์และนำส่งงบการเงินต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์
- 5.16 จัดทำรายงานประจำปีของกองทุนรวมโดยมีข้อมูลตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ และส่งให้ผู้ถือหน่วยลงทุน สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ภายในสี่เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนรวม
- 5.17 รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ โดยไม่ชักช้าเมื่อปรากฏเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงใดๆ อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมลงทุนหรือมีไว้อย่างมีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้อง
- 5.18 จัดทำ จัดให้มีการทำ จัดส่ง รายงาน และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
- 5.19 ติดตาม ดำเนินการ และสั่งการต่อบุคคลต่างๆ ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบตามสัญญาต่างๆ อาทิ ผู้ประเมินค่าทรัพย์สิน ผู้จัดการกองทุน และที่ปรึกษา ตามสัญญาแต่งตั้งที่เกี่ยวข้อง และติดตามตรวจสอบการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลดังกล่าวภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์ รวมถึงดำเนินการตามที่ระบุไว้ในสัญญาแต่งตั้ง และ/หรือตามที่ผู้ถือหน่วยลงทุนร้องขอ และ
- 5.20 ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนดว่าเป็นหน้าที่ของบริษัทจัดการ
- 5.21 ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมภายหลังจากที่มีการเพิ่มทุนครั้งอื่นๆ ซึ่งมีนักลงทุนทั่วไปเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม

8.1.4 จำนวนพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

รายละเอียดบุคลากรและผู้รับผิดชอบหลักของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

หน่วยงาน	จำนวนบุคลากร	ผู้รับผิดชอบหลัก
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ฝ่ายกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และ โครงสร้างพื้นฐาน บุคลากร จำนวน 17 คน	นายไพรัช มิละเสน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	ฝ่ายกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และ โครงสร้างพื้นฐาน บุคลากร จำนวน 18 คน	นางสาวณัฐรี พันธ์สุทธากร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

8.2 ผู้บริหารทรัพย์สิน

-ไม่มี-

8.3 ผู้ดูแลผลประโยชน์ เงื่อนไขการเปลี่ยนผู้ดูแลผลประโยชน์ และสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนรวม

8.3.1 ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของผู้ดูแลผลประโยชน์

ชื่อ : ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ : อาคารธนาคารกรุงไทย สำนักพหุโยธิน ชั้น 11 เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสาม
เสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2470-3200-1 โทรสาร 0-2470-1996-7

8.3.2 สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์มีสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. ได้รับคำตอบแทนจากการทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
2. ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารจัดการกองทุนรวมของบริษัทจัดการอย่างเคร่งครัดด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยใช้ความรู้ความสามารถเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพเพื่อประโยชน์สูงสุดของกองทุนรวมและผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม ตลอดจนระมัดระวังดูแลรักษาทรัพย์สินดังเช่นผู้ประกอบวิชาชีพดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม
3. ลงนามในข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการกับบริษัทจัดการในนามผู้ถือหน่วยลงทุน
4. ลงนามในเอกสารที่รับรองการได้รับเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนซึ่งได้ฝากไว้ในบัญชีเงินฝากที่เปิดไว้ที่ธนาคารพาณิชย์เพื่อประโยชน์ของกองทุนรวม และ/หรือ บัญชีทรัพย์สินหรือบัญชีกองทุนรวมสำหรับการรับโอนหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ตามแบบซึ่งบริษัทจัดการกำหนด เพื่อยื่นเอกสารดังกล่าวให้แก่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และให้การสนับสนุนการจัดตั้งและการจดทะเบียนกองทรัสต์เป็นกองทุนรวม การจดทะเบียนเพิ่มทุนครั้งแรก และการจดทะเบียนเพิ่มทุนเพิ่มเติมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
5. ลงนามในเอกสารที่รับรองการได้รับเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนซึ่งได้ฝากไว้ในบัญชีรับฝากหลักทรัพย์ (Escrow Account) และลงนามในเอกสารที่รับรองว่าได้มีการโอนเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนจากบัญชีรับฝากหลักทรัพย์ (Escrow Account) เข้าฝากในบัญชีดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้ ตามแบบซึ่งบริษัทจัดการกำหนด เพื่อยื่นเอกสารดังกล่าวให้แก่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และให้การสนับสนุนการจดทะเบียนเพิ่มทุนเพิ่มเติมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
6. กำกับดูแล ตรวจสอบ และถ่วงดุลให้บริษัทจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายหลักทรัพย์ และโครงการจัดการกองทุนรวม ตลอดจนข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการโดยเคร่งครัด หากบริษัทจัดการมิได้ปฏิบัติตาม ให้แจ้งสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายใน 5 วันนับตั้งแต่วันที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบถึงเหตุการณ์ดังกล่าว

7. จัดทำรายงานโดยละเอียดเสนอต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ในกรณีที่บริษัทจัดการกระทำการหรืองดเว้นกระทำการ จนก่อให้เกิดความเสียหายแก่กองทุนรวมหรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายหลักทรัพย์ โดยทั้งนี้ภายใน 5 วันนับตั้งแต่วันที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบถึงเหตุการณ์ดังกล่าว
8. รับฝากทรัพย์สินของกองทุนรวม โดยแยกไว้ต่างหากจากทรัพย์สินของผู้ดูแลผลประโยชน์ หรือทรัพย์สินของบุคคลอื่นซึ่งผู้ดูแลผลประโยชน์เป็นผู้รับฝากไว้
9. ควบคุม และติดตามดูแลให้การเบิกจ่าย การจ่าย และการส่งมอบเงิน เอกสาร หรือทรัพย์สินอื่นใดของกองทุนรวม เป็นไปตามที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม
10. จัดทำบัญชีแสดงการรับจ่ายทรัพย์สินของกองทุนรวม
11. รับเงินค่าขายหน่วยลงทุนเพิ่ม หรือเพิ่มทุนจากบริษัทจัดการเพื่อเข้าบัญชีเงินฝากที่เปิดไว้ที่ธนาคารพาณิชย์เพื่อประโยชน์ของกองทุนรวม
12. รับเงินจากกองทุนรวมเพื่อการสนับสนุนกองทุนรวม เพื่อเป็นกลไกในการคุ้มครองการจ่ายผลตอบแทนให้แก่ผู้มีสิทธิที่จะได้รับความคุ้มครองของกองทุนรวม
13. กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของบริษัทจัดการในการประสานงานกับกองทุนรวมเพื่อการสนับสนุนกองทุนรวม เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม
14. ชำระเงินในกรณีที่มีการจ่ายเงินเพื่อคุ้มครองการจ่ายผลตอบแทนให้แก่ผู้มีสิทธิที่จะได้รับความคุ้มครองของกองทุนรวม ตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการหรือตามคำสั่งของบริษัทจัดการ
15. รับรองความถูกต้องในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่บริษัทจัดการได้คำนวณไว้แล้วตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคม และ/หรือกฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือโครงการจัดการกองทุนรวมกำหนดไว้
16. ดำเนินการฟ้องร้องบังคับคดีให้บริษัทจัดการปฏิบัติตามหน้าที่ของตนหรือฟ้องร้องเรียกค่าชดเชยความเสียหายจากบริษัทจัดการ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวง หรือเมื่อได้รับคำสั่งจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยค่าใช้จ่ายในการฟ้องร้องบังคับคดีดังกล่าว ให้เรียกจากรายการทรัพย์สินของกองทุนรวมได้
17. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยใช้ความรู้ความสามารถเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของกองทุนรวมและผู้ถือหน่วยลงทุน
18. พิจารณาเห็นชอบหรือไม่เห็นชอบการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานของกองทุนรวม ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 100,000,000 บาท (หนึ่งร้อยล้านบาท) แต่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุนรวม ณ เวลาที่มีการได้มาหรือจำหน่ายไปดังกล่าว โดยให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนรวม และกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระ (ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม) (ถ้ามี)

-
19. พิจารณาเห็นชอบหรือไม่เห็นชอบการเข้าทำสัญญาหรือแก้ไขเพิ่มเติมหรือยกเลิกสัญญาที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรือการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานซึ่งมีมูลค่าของสัญญามากกว่า 100,000,000 บาท (หนึ่งร้อยล้านบาท) แต่ไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุนรวม ณ เวลาที่มีการเข้าทำสัญญาหรือแก้ไขเพิ่มเติมหรือยกเลิกสัญญาดังกล่าว โดยให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนรวม และกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระ (ซึ่งได้รับการแต่งตั้ง โดยค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม)
 20. ให้ความเห็นชอบในการที่บริษัทจัดการจัดให้มีการประกันวินาศภัยเพื่อคุ้มครองความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทรัพย์สินของกองทุนรวมได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม
 21. พิจารณาเห็นชอบหรือไม่เห็นชอบการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นที่มีใช้หลักประกันในแต่ละครั้ง โดยผู้ดูแลผลประโยชน์ต้องตรวจสอบและแสดงความเห็นพร้อมเหตุผลว่า ในขณะนั้นการรับชำระหนี้ดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยลงทุนมากกว่าการถือหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิเรียกร้องนั้น
 22. แจ้งให้บริษัทจัดการจัดให้มีการประเมินค่าใหม่โดยพลัน เมื่อผู้ดูแลผลประโยชน์เห็นว่าเกิดเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงใดๆ เกิดขึ้น อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนรวมอย่างมีนัยสำคัญ หรือเมื่อเห็นว่าจำเป็นต้องประเมินค่าใหม่เพื่อกองทุนรวม
 23. ให้ความเห็นเกี่ยวกับเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นจากผู้ดูแลผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนหรือได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว)
 24. แสดงความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์เกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทุนรวมในรายงานแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนรวมในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา หรือตามที่กฎหมายหลักทรัพย์ กำหนด
 25. พิจารณาให้ความเห็นว่าการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่
 26. ให้ความเห็นชอบการทำธุรกรรมเพื่อกองทุนรวมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์
 27. ดำเนินการให้มีการรับหรือชำระเงินจากบัญชีของกองทุนรวมภายในระยะเวลาที่บริษัทจัดการร้องขออย่างสมเหตุสมผล ทั้งนี้ โดยต้องเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนรวม และ/หรือข้อกำหนดของเอกสารธุรกรรมที่เกี่ยวข้อง (ตามแต่กรณี)
 28. ชำระเงินในกรณีที่มีการจ่ายเงินปันผล หรือเงินลดทุนของกองทุนรวม และ/หรือชำระผลประโยชน์หรือทรัพย์สินอื่นของกองทุนรวมเป็นยอดรวมให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน รวมทั้งชำระเงินต้นและดอกเบี้ยให้แก่เจ้าหนี้ตามคำสั่งของบริษัทจัดการ
 29. ไม่กระทำการอันเป็นการขัดกับประโยชน์ของกองทุนรวม หรือผู้ถือหน่วยลงทุน ไม่ว่าการกระทำนั้นจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ดูแลผลประโยชน์เองหรือประโยชน์ของผู้อื่น เว้นแต่เป็นการเรียกค่าตอบแทน

ในการทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์หรือเป็นการดำเนินการในลักษณะที่เป็นธรรมและได้เปิดเผยข้อมูลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบก่อนอย่างพอเพียงแล้ว โดยผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้ทราบข้อมูลดังกล่าวมิได้แสดงการคัดค้าน

30. ในกรณีที่มีการดำเนินการใดต้องได้รับมติของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) หากบริษัทจัดการไม่ดำเนินการขอมติหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง แล้วแต่กรณี ให้ผู้ดูแลผลประโยชน์มีอำนาจดำเนินการตามที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งมติของผู้ถือหน่วยลงทุนหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง แล้วแต่กรณี ได้
31. ในกรณีที่มีการเลิกกองทุนรวม หน้าผู้ดูแลผลประโยชน์จะสิ้นสุดเมื่อผู้ชำระบัญชีได้จดทะเบียนเลิกกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยในช่วงระยะเวลาที่การชำระบัญชียังไม่สิ้นสุด ผู้ดูแลผลประโยชน์จะปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ ดังต่อไปนี้
 - 1) รับฝากทรัพย์สินของกองทุนรวมจนกว่าจะจดทะเบียนเลิกกองทุนรวม
 - 2) ดูแลตรวจสอบให้ผู้ชำระบัญชีปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์ ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีกระทำการหรืองดเว้นกระทำการตามกฎหมายดังกล่าว ผู้ดูแลผลประโยชน์จะรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบโดยไม่ชักช้า และ
 - 3) จ่ายเงิน และ/หรือทรัพย์สินอื่นเฉลี่ยคืนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนตามคำสั่งของผู้ชำระบัญชี
32. มีสิทธิ หน้าที และความรับผิดชอบอื่นตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวมและสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
33. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ และสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
34. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมภายหลังจากการเพิ่มทุนครั้งอื่นๆ ซึ่งมีนักลงทุนทั่วไปเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม

8.3.3 เงื่อนไขการเปลี่ยนผู้ดูแลผลประโยชน์

บริษัทจัดการอาจเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้

1. เมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีมติโดยเสียงข้างมากของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งถือหน่วยลงทุนรวมกันเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หรือเมื่อกระทรวงการคลังให้ความเห็นชอบ (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) ให้เปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ และมีการแต่งตั้งผู้ดูแลประโยชน์รายใหม่ขึ้นในเวลาใดๆ ระหว่างอายุของกองทุนรวม
2. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อผลประโยชน์ของกองทุนรวม หรือผู้ถือหน่วยลงทุนในลักษณะที่มีนัยสำคัญและไม่สามารถเยียวยาได้
3. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ถูกเพิกถอนใบอนุญาตการประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์หรือธุรกิจสถาบันการเงิน หรือในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ได้

4. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กระทำความผิดอาญาเกี่ยวกับทรัพย์สินตามบทบัญญัติในหมวด 1 หมวด 3 หมวด 4 หมวด 5 หรือหมวด 7 ของลักษณะ 12 แห่งประมวลกฎหมายอาญา
5. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่ปฏิบัติหน้าที่หรือความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
6. ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในโครงการจัดการกองทุนรวมที่สำคัญอันเนื่องมาจากการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหลักทรัพย์ หรือกรณีอื่นใดอันมีผลให้บริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่สามารถตกลงกันได้ ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขดังกล่าว ทั้งนี้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขดังกล่าวมีผลให้เป็นการเพิ่มภาระหน้าที่แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์ และผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่ประสงค์จะรับหน้าที่ดังกล่าวต่อไป ในกรณีดังกล่าวผู้ดูแลผลประโยชน์มีสิทธิบอกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ โดยบอกกล่าวให้บริษัทจัดการทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน
7. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ขาดคุณสมบัติข้อใดข้อหนึ่งตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ ในกรณีดังกล่าวบริษัทจัดการจะแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ดูแลผลประโยชน์จัดการแก้ไขคุณสมบัติให้ถูกต้องภายใน 15 วันนับจากวันที่บริษัทจัดการทราบหรือควรได้ทราบการขาดคุณสมบัติดังกล่าว หรือจากวันที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตรวจพบการขาดคุณสมบัติดังกล่าว และบริษัทจัดการจะแจ้งการแก้ไขการขาดคุณสมบัติดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ผู้ดูแลผลประโยชน์แก้ไขการขาดคุณสมบัติเสร็จสิ้น ในกรณีที่ผู้ดูแลประโยชน์มิได้ทำการแก้ไขการขาดคุณสมบัติให้ถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนดดังกล่าว บริษัทจัดการจะดำเนินการขออนุญาตเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายใน 15 วันนับจากวันที่ครบกำหนดเวลาให้แก้ไข เมื่อได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. แล้ว บริษัทจัดการจะแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่แทนผู้ดูแลประโยชน์เดิมโดยพลัน ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะสั่งการเป็นอย่างอื่น
8. เมื่อมีผู้ใดเสนอหรือยื่นคำร้องต่อศาลหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ดูแลผลประโยชน์ (ก) เพื่อเลิกกิจการของผู้ดูแลผลประโยชน์หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นใดที่คล้ายคลึงกัน หรือ (ข) เพื่อฟื้นฟูกิจการ ประณอมหนี้ หรือถอนแผนการชำระหนี้ จัดการทรัพย์สิน ชำระบัญชี หรือร้องขออื่นใดที่คล้ายคลึงกัน ภายใต้กฎหมายปัจจุบันหรือในอนาคต หรือภายใต้ข้อบังคับต่างๆ และคำเสนอหรือคำร้องดังกล่าวไม่ได้ถูกเพิกถอนภายใน 60 วัน
9. เมื่อหน่วยงานหรือองค์กรของรัฐมีความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของผู้ดูแลผลประโยชน์ว่ามีความผิดหรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงและแจ้งให้บริษัทจัดการทราบหรือประกาศเป็นการทั่วไป
10. เมื่อมีการบอกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์นอกเหนือจากกรณีที่กำหนดไว้ข้างต้น โดยบริษัทจัดการหรือผู้ดูแลผลประโยชน์ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดที่ประสงค์จะบอกเลิกสัญญาบอกกล่าวให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 60 วัน

ผู้ดูแลผลประโยชน์มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนรวม และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแล ผลประโยชน์ ผู้ดูแลผลประโยชน์รายเดิมมีหน้าที่ดำเนินการตามที่จำเป็นเพื่อให้ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวรวมถึงการลงลายมือชื่อในหนังสือเพื่อรับรองความถูกต้องและ ครบถ้วนของสิ่งที่ส่งมอบให้ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่หากมีการเปลี่ยนผู้ดูแลผลประโยชน์

เนื่องจากกฎหมายหลักทรัพย์กำหนดให้กองทุนรวมต้องมีผู้ดูแลผลประโยชน์ ดังนั้น ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ หมดหน้าที่ลงตามเงื่อนไขการเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้ดูแลประโยชน์นั้นต้องทำหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนรวมต่อไปอย่างสมบูรณ์จนกว่าจะจัดการโอนและส่งมอบทรัพย์สินและเอกสารหลักฐานทั้งหมดของกองทุนรวม ให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่จนเสร็จสิ้น หรือตามคำสั่งของบริหารจัดการ หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมถึงการดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นเพื่อให้การโอนและส่งมอบทรัพย์สิน และเอกสารทั้งหลายเป็นไปโดยเรียบร้อย ให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่จนเสร็จสิ้น ทั้งนี้ภายในเวลาอันสมควรเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความ ต่อเนื่อง ทั้งนี้ ผู้ดูแลผลประโยชน์ยังคงได้รับค่าตอบแทนตามอัตราปกติที่คิดได้ภายใต้สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแล ผลประโยชน์ จนกว่าการจัดการโอนทรัพย์สินและเอกสารดังกล่าวให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ หรือตามคำสั่งของ บริหารจัดการ หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะแล้วเสร็จ

ในกรณีที่สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์สิ้นสุดลง ผู้ดูแลผลประโยชน์มีสิทธิได้รับเงินค่าตอบแทน และ/หรือค่า ใช้ จ่ายอื่นใดที่ถึงกำหนดชำระแต่ยังมีได้ชำระให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์ตามสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ ซึ่งเกิดขึ้น ก่อนการสิ้นสุดของสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยค่าตอบแทน และ/หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดจะคำนวณถึงวันที่ ผู้ดูแลผลประโยชน์ทำหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมอย่างสมบูรณ์ตามสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์

8.3.4 สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนรวม

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

อาคารธนาคารกสิกรไทย สำนักพหลโยธิน ชั้น 11 เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน

เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2470-3200-1 โทรสาร 0-2470-1996-7

และ/หรือที่บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัทจัดการจะต้องดำเนินการเก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนรวม หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินของ กองทุนรวม ซึ่งรวมถึงเอกสารการทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนทั้งหมดไว้ ณ สำนักงานของผู้ดูแล ผลประโยชน์ เว้นแต่ทรัพย์สินซึ่งโดยลักษณะของทรัพย์สินนั้นไม่สามารถเก็บรักษาไว้ ณ สำนักงานของผู้ดูแล ผลประโยชน์ได้ หรือในกรณีที่บริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ตกลงเป็นประการอื่น ผู้ดูแลผลประโยชน์ต้องแจ้ง ให้บริษัทจัดการทราบโดยพลันเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนรวม และในกรณีที่มีการ เปลี่ยนแปลงผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ บริษัทจัดการจะจัดเก็บเอกสารสำคัญและทรัพย์สินของกองทุนรวมไว้ที่ สำนักงานของผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่

8.4 คณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน

ไม่มี

8.5 ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของผู้สอบบัญชี

ชื่อ : คุณวราพร ประภาศิริกุล

ที่อยู่ : บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ชั้น 33 อาคารเลครัชดา

เลขที่ 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย กรุงเทพฯ 10110

โทรศัพท์ 0-2264-9090 โทรสาร 0-2264-0789

หรือบุคคลอื่นที่ได้รับความเห็นชอบตามประกาศว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี โดยบริษัทจัดการ
จะแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ

ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ชื่อ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ที่อยู่ : เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0-2009-9388

หรือบุคคลอื่นที่ได้รับอนุญาตให้บริการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์จากคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยบริษัท
จัดการจะแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ

ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของบริษัทประเมินค่าทรัพย์สิน

ในปี 2559 บริษัทจัดการยังไม่มีแต่งตั้งบริษัทประเมินทรัพย์สิน เนื่องจากในระยะแรกของการจัดตั้ง
กองทุนรวมยังไม่ได้ลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของที่ปรึกษากองทุนรวม

-ไม่มี-

8.6 ประวัติการถูกลงโทษและการเปรียบเทียบปรับ

8.6.1 ประวัติการถูกลงโทษและการเปรียบเทียบปรับของบริษัทจัดการ/ผู้จัดการกองทรัสต์ และผู้จัดการกองทุน
ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

8.6.2 ประวัติการถูกลงโทษและการเปรียบเทียบปรับของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
จัดการ/ผู้จัดการกองทุน ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทจัดการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการบริหารกองทุนรวมที่มีประสิทธิภาพ และเป็นพื้นฐานในการขยายธุรกิจให้เจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายโดยถือแนวทางปฏิบัติตามหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย และหลากหลายช่องทาง

ผู้ถือหุ้นสามารถรับรู้ ข้อมูล ข่าวสาร ของกองทุนรวมได้จากบริษัทจัดการ และสื่อต่าง ๆ เช่น Website รวมถึงสามารถขอข้อมูลเพิ่มเติมได้ โดยติดต่อตรงที่

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเลขโทรศัพท์ 0-2686-6100 โทรสาร 0-2670-0430

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

หมายเลขโทรศัพท์ 0-2649-2000 โทรสาร 0-2649-2100

9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อ 8.1.2 โครงสร้างการบริหารจัดการ รายชื่อผู้ถือหุ้น และรายชื่อกรรมการ ผู้บริหาร

9.3 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทจัดการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในไว้ในอำนาจดำเนินการของบริษัท มีบทลงโทษชัดเจนกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลภายในของบริษัท ไปเปิดเผยต่อสาธารณะหรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว นอกจากนี้ ยังห้ามซื้อ ขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่กำหนด (Blackout Period) ซึ่งนอกจากจะรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นแล้ว ยังเป็นการป้องกันความขัดแย้งของผลประโยชน์อีกทางหนึ่งด้วย

บริษัทจัดการมีโครงสร้างการถือหุ้นชัดเจน โปร่งใสไม่มีความขัดแย้งของผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น จึงปราศจากปัญหาการก้าวก่ายหน้าที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัทหรือผู้บริหารคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ก็จะไม่เข้าร่วมประชุมหรือ งดออกเสียงเพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

9.4 การพิจารณาตัดสินใจลงทุนและการบริหารจัดการกองทุน

ปัจจุบัน กองทุนรวมไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

9.5 การคัดเลือกผู้บริหารทรัพย์สิน

-ไม่มี-

9.6 การติดตามดูแลการปฏิบัติงานของผู้บริหารทรัพย์สิน

-ไม่มี-

9.7 การติดตามดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ในระยะแรกของการจัดตั้ง กองทุนรวมไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนมีวัตถุประสงค์หลักที่จะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับผลประโยชน์จากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องในระยะยาว โดยคำนึงถึงประโยชน์ที่ได้รับต่อการพัฒนาและเพิ่มคุณภาพของทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมเข้าลงทุน โดยผู้จัดการกองทุนจะกำหนดแนวทางและระบบในการติดตามและดูแลผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมจะเข้าลงทุน รวมถึงการจัดทำประกันภัยอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับส่วนได้เสียของกองทุนรวมที่มีต่อทรัพย์สินกิจการโครงการสร้างพื้นฐานที่ลงทุน เพื่อคุ้มครองความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับกองทุนรวม

นอกจากนี้ ในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องกระทำตาม เงื่อนไขและข้อกำหนดทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และคณะกรรมการ ก.ต.พ. ประกาศกำหนด โดยภายหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก และมีการจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เสร็จสิ้น กระบวนการคลังจะเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด สัดส่วนการถือหน่วยลงทุนดังกล่าวมีผลทำให้กระทรวงการคลังเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนรวม

เมื่อมีการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติม การทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานระหว่างกองทุนรวมและกระทรวงการคลังหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องของกระทรวงการคลัง หรือระหว่างกองทุนรวมและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น จะต้องกระทำภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและเหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดของกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.พ. ประกาศกำหนดบุคคลที่มีลักษณะเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมในอนาคต การเข้าทำธุรกรรมระหว่างกองทุนรวมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทจัดการจะถือปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม ประกาศ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ กองทุนรวมจะทำการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องต่อตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของกองทุนรวมและในรายงานประจำปีของกองทุนรวมด้วย

9.8 ค่าตอบแทนของบริษัทจัดการ

ค่าตอบแทนของบริษัทจัดการที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการรายปี โดยบริษัทจัดการได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการเป็นจำนวนเงิน 100,000 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) สำหรับช่วง 6 เดือนแรกนับจากวันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวมและกองทุนรวมไม่มีการลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน โดยภายหลังจากที่กองทุนรวมลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานแล้ว บริษัทจัดการจะได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนรวมในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม

ในปี 2559 ค่าตอบแทนของบริษัทจัดการ มีรายละเอียดดังนี้

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	22,464	0.002

9.9 การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทจัดการจะจัดเตรียมและเปิดเผยการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม รวมทั้งงบการเงิน (รายได้รวมและรายปี) รายงานประจำปี เหตุการณ์สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สิน สถานะทางการเงิน หรือผลประกอบการของกองทุนรวม และเหตุการณ์อื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.พ. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ กำหนด แล้วแต่กรณี

9.9.1 การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนรวม มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนรวม จะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. กรณีที่เป็นการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน จะคำนวณตามราคาที่ได้จากการประเมินมูลค่าทรัพย์สินครั้งล่าสุด ซึ่งปรับปรุงด้วยการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน (ถ้ามี) และการตัดจำหน่ายทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน (ถ้ามี) ที่เกิดขึ้นภายหลังการประเมินมูลค่าทรัพย์สินครั้งล่าสุดนั้น
2. กรณีที่เป็นการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นหุ้น จะใช้วิธีการคำนวณราคาตามข้อ 1. กับทรัพย์สินของบริษัทที่กองทุนรวมเป็นผู้ถือหุ้นโดยอนุโลม ทั้งนี้ จะคำนึงถึงภาวะภาษีของบริษัทดังกล่าว และปัจจัยอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อราคาทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของบริษัทที่กองทุนรวมเป็นผู้ถือหุ้นด้วย
3. กรณีที่เป็นการลงทุนในทรัพย์สินอื่นนอกจากข้อ 1 และข้อ 2 จะคำนวณตามราคาที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสมาคมที่กำหนดเกี่ยวกับการกำหนดราคาทรัพย์สิน

การใช้ตัวเลขทศนิยมของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหรือมูลค่าของหน่วยลงทุน บริษัทจัดการจะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. คำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 2 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการปัดเศษทศนิยมตามหลักสากล
2. คำนวณมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 5 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการปัดเศษทศนิยมตามหลักสากล และประกาศมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 4 ตำแหน่ง โดยตัดทศนิยมตำแหน่งที่ 5ทิ้ง

ในกรณีที่มิได้มีผลประโยชน์เกิดขึ้นจากการคำนวณตามข้อ 1 และข้อ 2 ข้างต้น บริษัทจัดการจะนำผลประโยชน์นั้น รวมเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

9.9.2 งบการเงิน

บริษัทจัดการต้องยื่นงบการเงินดังต่อไปนี้ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ (ในกรณีที่กองทุนรวมมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)

1. งบการเงินรายไตรมาสที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานแล้ว ภายใน 45 วันนับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส
2. งบการเงินประจำงวดการบัญชีที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนรวม

ในกรณีที่บริษัทจัดการได้นำส่งงบการเงินประจำงวดการบัญชีของกองทุนรวมตามข้อ 2. ให้แก่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนรวมให้ถือว่าบริษัทจัดการได้ส่งงบการเงินรายไตรมาสที่ 4 ตามข้อ 1. ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. แล้ว

ในกรณีที่หน่วยลงทุนของกองทุนรวมมีการจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทจัดการจะนำส่งงบการเงินตามข้อ 1. และข้อ 2. ให้ตลาดหลักทรัพย์ด้วย

งบการเงินจะต้องจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนดสำหรับการทำธุรกรรมในแต่ละลักษณะ ทั้งนี้ ในกรณีที่มาตรฐานการบัญชีให้ทางเลือกในการบันทึกบัญชีด้วยวิธีการมูลค่ายุติธรรมหรือวิธีการต้นทุน บริษัทจัดการต้องบันทึกบัญชีด้วยวิธีการมูลค่ายุติธรรมเท่านั้น

9.9.3 รายงานประจำปี

บริษัทจัดการจะจัดทำและส่งรายงานประจำปีของกองทุนรวมให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และในกรณีที่กองทุนรวมมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ให้จัดส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ด้วยภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนรวม

หากระหว่างรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนรวมมีการลดเงินทุนจดทะเบียน บริษัทจัดการต้องจัดให้มีข้อมูลเกี่ยวกับการลดเงินทุนจดทะเบียนทุกครั้งของกองทุนรวมไว้ในรายงานประจำปีของกองทุนรวมที่จะจัดส่งให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์

9.9.4 การรายงานความคืบหน้าโครงการที่ไม่แล้วเสร็จ

ในกรณีที่กองทุนรวมมีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นโครงการที่ไม่แล้วเสร็จ บริษัทจัดการจะจัดทำรายงานความคืบหน้าของโครงการทุก ๆ 6 เดือนนับแต่มีการลงทุนในทรัพย์สินนั้น และส่งรายงานดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายใน 30 วันนับแต่วันสุดท้ายของกำหนดเวลา 6 เดือนหรือภายในระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์

โดยรายงานความคืบหน้าของโครงการข้างต้น ต้องมีข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) ข้อมูลเปรียบเทียบความคืบหน้าของโครงการกับแผนงานของโครงการ
- (2) ในกรณีที่ความคืบหน้าของโครงการไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในแผนงาน โดยระบุแนวทางแก้ไขและผลกระทบที่กองทุนรวมได้รับหรืออาจได้รับไว้ด้วย

ในกรณีที่หน่วยลงทุนของกองทุนรวมมีการจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจัดการจะจัดส่งรายงานตามหลักเกณฑ์ในวรรคหนึ่งและวรรคสองให้ตลาดหลักทรัพย์ด้วย

9.9.5 การเปิดเผยข้อมูลตามข้อกำหนดสำหรับหลักทรัพย์จดทะเบียน

เมื่อหน่วยลงทุนได้รับอนุมัติจากตลาดหลักทรัพย์ให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจัดการจะต้องรายงานข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ในเรื่องต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องตามที่แก้ไขเพิ่มเติม โดย ณ ปัจจุบันเรื่องที่ต้องมีการเปิดเผยข้อมูล เช่น

1. วันกำหนดประชุมผู้ถือหน่วยลงทุน และวาระการประชุม หรือในกรณีขอความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีหนังสือแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อขอมติ ให้แจ้งกำหนดวันสุดท้ายของการรับหนังสือแจ้งมติด้วย
2. มติกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหน่วยลงทุน หรือวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการประชุมผู้ถือหน่วยลงทุนหรือวันให้สิทธิใดๆ แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน
3. กองทุนรวมจ่ายหรือไม่จ่ายเงินปันผล
4. มติให้เพิ่มเงินทุนจดทะเบียน จัดสรรหน่วยลงทุน หรือลดเงินทุนจดทะเบียน
5. การออกหน่วยลงทุนชนิดใหม่ (Tranche)
6. การดำเนินการขอมติผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวมในสาระสำคัญ
7. การทำธุรกรรมจัดหาเงินทุน หรือก่อภาระผูกพันแก่ทรัพย์สินของกองทุนรวมอย่างมีนัยสำคัญ
8. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในโครงการจ่ายลงทุน
9. การเกิดเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงใดๆ อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนรวมลงทุนหรือมีไว้อย่างมีนัยสำคัญ ในกรณีดังกล่าวบริษัทจัดการจะต้องรายงานเรื่องดังกล่าวพร้อมเหตุผล
10. การเกิดเหตุการณ์ใดๆ ต่อกิจการโครงสร้างพื้นฐานมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือการตัดสินใจลงทุน หรือต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาของหน่วยลงทุน
11. การประกาศเลิกกองทุนรวม
12. การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนเกินกว่าร้อยละ 10 ของหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด
13. กิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสัญญาทางการค้าที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม
14. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.ท.

-
15. มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.ท.
 16. การผิดนัดชำระหนี้หรือไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามนิติกรรมเกี่ยวกับการรับความช่วยเหลือทางการเงินของกองทุนรวม ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 5 ของสินทรัพย์รวมของกองทุนรวมที่ปรากฏในงบการเงินหรืองบการเงินรวมล่าสุด พร้อมทั้งแนวทางในการแก้ไขเหตุดังกล่าว
 17. กิจกรรมโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่สำคัญ การพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากร เทคโนโลยี ผลิตภัณฑ์ และตลาด หรือการค้นพบที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากรธรรมชาติ
 18. กิจกรรมโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องมีข้อพิพาทที่สำคัญที่มีผลกระทบเกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทุนรวม เช่น ข้อพิพาทเกี่ยวกับแรงงาน ผู้รับเหมาช่วง หรือผู้ขายสินค้าให้กองทุนรวม เป็นต้น
 19. กองทุนรวมมีข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญ
 20. กองทุนรวมมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
 21. กิจกรรมโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องเลิกกิจการและมีการชำระบัญชี
 22. การประเมินราคาทรัพย์สินที่สำคัญของกิจกรรมโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องโดยผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระเพื่อเปิดเผยต่อผู้ถือหน่วยลงทุนหรือผู้ลงทุนทั่วไป
 23. กรณีใดๆ ที่มีหรือจะมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือการตัดสินใจลงทุน หรือต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหน่วยลงทุน
 24. การเปลี่ยนแปลงผู้จัดการกองทุนรวม ผู้สอบบัญชี หรือผู้ดูแลผลประโยชน์
 25. การเปลี่ยนแปลงของนายทะเบียน หรือสำนักงานใหญ่ของนายทะเบียน
 26. มูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าของหน่วยลงทุน งบการเงิน และงบการเงินรวมของกองทุนรวม รายงานประจำปีของกองทุนรวม ซึ่งได้มีการจัดเตรียมตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ บริษัทจัดการต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในข้อ 9.9.1 "การรายงานมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ" ข้อ 9.9.2 "งบการเงิน" หรือข้อ 9.9.3 "รายงานประจำปี" แล้วแต่กรณี
 27. รายงานสรุปผลการดำเนินงานของกองทุนรวมตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
 28. ข้อมูลอื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.ท. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์กำหนด

9.9.6 การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

บริษัทจัดการจะดำเนินการต่างๆ ตามกฎ ระเบียบ และวิธีการที่กำหนดไว้ข้างต้น เว้นแต่ในกรณีที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.ท. และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ทำการแก้ไข เพิ่มเติม ประกาศ กำหนด ออกคำสั่ง หรืออนุญาตเป็นประการอื่น ใน

กรณีดังกล่าวบริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามการแก้ไขเพิ่มเติม การประกาศกำหนด คำสั่ง หรือคำอนุญาตนั้น โดยถือว่าได้รับมติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) แล้ว

9.10 การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

กองทุนรวมมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียว โดยถือหุ้นหน่วยลงทุนร้อยละ 100 ของหน่วยลงทุนที่ออกและชำระแล้ว เมื่อมีการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุน และกองทุนรวมมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจัดการ จะต้องดำเนินการจัดประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ระเบียบ และวิธีการที่กำหนด

9.11 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2559 กองทุนรวมจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาจำนวนเงินรวม 215,530 บาท

9.12 กรณีการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ไม่มี

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

10.1 นโยบายและภาพรวมการดำเนินงานความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการและกองทุนรวมพึงยึดถือปฏิบัติตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

1. ส่งเสริมการค้ากับดูแลกิจการที่ดีโดยจัดให้มีระบบงานที่มีการควบคุมภายในที่ดีเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการตรวจสอบภายในและรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ มีการบริหารความเสี่ยง และเผยแพร่การค้ากับดูแลกิจการที่ดีของกองทุนรวมในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ
2. ประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม โดยปฏิบัติต่อคู่ค้าและกิจการที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรมโดยกำหนดเป็นหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้า หรือจัดซื้อจัดจ้าง และเคารพสิทธิในทรัพย์สินโดยมีการตรวจสอบอย่างเหมาะสมเพื่อให้แน่ใจว่าผู้จัดการกองทุนดำเนินกิจการโดยได้รับอนุญาตอย่างถูกกฎหมายในการใช้ทรัพย์สินต่างๆ
- 3.ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลใดๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมายหรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
4. พึงระมัดระวังในการประกอบธุรกิจโดยไม่ละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน
5. จัดให้มีเงื่อนไขการจ้างงานอย่างเป็นธรรม มีสภาพการทำงานที่เหมาะสมและปลอดภัย
6. มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานในการติดต่อและให้บริการแก่ลูกค้า
7. ส่งเสริมการดำเนินงานใดๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมโดยรวมไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายนต่อชื่อเสียงของประเทศ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ปกป้องจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมส่วนรวมให้เกิดขึ้นในผู้จัดการกองทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับอย่างต่อเนื่อง

10.2 การดำเนินงาน

บริษัทจัดการสนับสนุนให้กองทุนรวมยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก ในการรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจังและต่อเนื่อง รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมเพื่อส่งเสริมคุณภาพของสังคม ด้านต่างๆ ร่วมกับชุมชนท้องถิ่น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มโอกาสในการศึกษาและพัฒนาศักยภาพของเยาวชน รวมทั้งการบริจาคเพื่อสาธารณประโยชน์อย่างต่อเนื่อง

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทจัดการให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ เพื่อควบคุมให้การดำเนินงานทุกด้าน ไม่ว่าจะเป็นด้านบุคลากร กระบวนการดำเนินงาน และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ และช่วยลดความเสี่ยงหรือความเสียหายที่จะเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

11.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้สอบบัญชี เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

โดยที่กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเป็นกองทุนรวมที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซึ่งอยู่ในการกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และต้องมีระบบงานเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ฝ่ายงานที่รับผิดชอบการจัดการลงทุนกองทุนอสังหาริมทรัพย์และโครงสร้างพื้นฐานต้องปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานของฝ่ายงานซึ่งจัดให้มี Check and Balance อย่างเพียงพอ ตลอดจนมีการประเมินความเสี่ยงระดับฝ่ายงาน(RCSA)อย่างสม่ำเสมอ จึงเห็นได้ว่าโดยรวมแล้วระบบควบคุมภายในของกองทุนจึงมีความเพียงพอและมีความเหมาะสม รวมทั้งในรอบปีบัญชีของกองทุนไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในที่เกี่ยวกับการจัดการกองทุนที่เป็นสาระสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2560 คณะกรรมการมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและเพียงพอตามผลการประเมินของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ประเมินระบบควบคุมภายในอันประกอบด้วยสาระสำคัญ 5 ส่วนด้วยกัน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามและประเมินผล

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2559 ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในของบริษัทจัดการในปัจจุบัน มีความเหมาะสมและเพียงพอ รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมาย มีการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรายงานที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง

ความเห็นของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ นายประวิทย์ วิจารณ์ธนารักษ์ ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 4917 หรือนายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 3787 หรือนายอุดม ธนรัตน์พงศ์ ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 8501 หรือนางสาวชุตินา วงษ์ศรา พันธุ์ชัย ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 9622 แห่งบริษัท พีวี ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทประจำปี 2559 ได้ให้ความเห็นในรายงานการสอบบัญชีว่า ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญของระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

11.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน/ หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

บริษัทจัดการมอบหมายให้ นายคมสันติ วงษ์อารี ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance department) เพื่อทำหน้าที่ดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญ คือ การกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัท จัดการ/การปฏิบัติหน้าที่ของผู้จัดการกองทุนให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานทางราชที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต., ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทจัดการ/การปฏิบัติหน้าที่ผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

บริษัทจัดการได้มอบหมายให้ นายอภิรักษ์ พุ่มกลิ่น ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และมอบหมายให้นายกฤษฎา ฉัตรบรรยง ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้ากำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance department) เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท

12. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทจัดการมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละเป็นสำคัญ ทั้งนี้ ในการทำธุรกรรมระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทจัดการได้คำนึงถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าวว่า เป็นเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละ และถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก นอกจากนี้ การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมดังกล่าวได้กระทำโดยผู้ที่ไม่ส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น หากธุรกรรมดังกล่าวเป็นการลงทุนกับบริษัทจัดการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจัดการ บริษัทจัดการจะดำเนินการได้ต่อเมื่อผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ตรวจสอบและรับรองเป็นลายลักษณ์อักษรแล้วว่าการลงทุนดังกล่าวเป็นธุรกรรมในลักษณะที่เป็นทางค้าปกติเสมือนเป็นการทำธุรกรรมกับลูกค้าทั่วไปที่ไม่ได้มีความเกี่ยวข้องกันเป็นพิเศษ (at arm's length transaction)

แนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. ในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน บริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามประกาศที่กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับธุรกรรมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ผู้ประกอบธุรกิจสามารถกระทำได้
2. ธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวต้องเป็นธุรกรรมที่ใช้ราคาที่เป็นธรรม
3. บุคคลที่มีส่วนได้เสียกับการทำธุรกรรมจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน

4. การคิดค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานจากกองทุนรวมต้องอยู่ในอัตราที่เป็นธรรมและเหมาะสม

12.1 รายการระหว่างกองทุนกับบริษัทจัดการและบุคคลที่เกี่ยวข้อง/เกี่ยวโยงกันกับบริษัทจัดการหรือผู้จัดการกองทุน

รายการระหว่างกองทุนรวมกับบริษัทจัดการ/ผู้จัดการกองทุน และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทจัดการ/ผู้จัดการกองทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	นโยบายการกำหนด ราคา	ความสัมพันธ์	ความเห็น/ความ สมเหตุสมผล
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)</u>				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.01	ตามที่ระบุใน สัญญา และหนังสือชี้ชวน	บริษัทจัดการกองทุน	เป็นไปตามธุรกิจปกติ (กรณีไม่มีการลงทุนใน ทรัพย์สินกิจการโครงสร้าง พื้นฐาน)
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)</u>				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.01	ตามที่ระบุใน สัญญา และ หนังสือชี้ชวน	บริษัทจัดการกองทุน	เป็นไปตามธุรกิจปกติ (กรณีไม่มีการลงทุนใน ทรัพย์สินกิจการโครงสร้าง พื้นฐาน)

12.2 รายการระหว่างกันกับผู้ดูแลผลประโยชน์

รายการระหว่างกองทุนรวมกับผู้ดูแลผลประโยชน์ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ดูแลผลประโยชน์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	จำนวนเงิน	นโยบายการกำหนดราคา	ความสัมพันธ์	ความเห็น/ความ สมเหตุสมผล
<u>ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)</u>				
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	-	ตามที่ระบุในสัญญา และหนังสือชี้ชวน	ผู้ดูแล ผลประโยชน์	เป็นไปตามธุรกิจปกติ (กรณีไม่มีการลงทุนใน ทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐาน)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.11	อัตราดอกเบี้ยเงิน ฝากทั่วไป	ผู้ดูแล ผลประโยชน์	เป็นไปตามอัตราดอกเบี้ย เงินฝากปกติ

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบการเงิน

สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชี

งบการเงินของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้แก่ คุณวรพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4579 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยรายงานของผู้สอบบัญชีสรุปได้ดังนี้

จากการตรวจสอบงบการเงินของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยผู้สอบบัญชีเห็นว่า งบการเงิน แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และ ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ตารางสรุปงบการเงินของโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย แสดงดังต่อไปนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	2559
หน่วย : บาท	24 พฤศจิกายน – 31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์	
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	896,966,337
เงินฝากธนาคาร	104,275,472
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	37,190
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการ	21,346,500
รวมสินทรัพย์	1,022,625,499
หนี้สิน	
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	21,637,745
รวมหนี้สิน	21,637,745
รวมสินทรัพย์สุทธิ	1,000,987,754
สินทรัพย์สุทธิ	
ทุนจดทะเบียน	
หน่วยลงทุน 1,000,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท	1,000,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	1,000,000,000
กำไรสะสม	987,754
รวมสินทรัพย์สุทธิ	1,000,987,754
สินทรัพย์สุทธิ :	10.0098
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)	100,000,000

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	2559
หน่วย : บาท	24 พฤศจิกายน – 31 ธันวาคม 2559
รายได้จากการลงทุน	
รายได้ดอกเบี้ยรับ	1,303,113
รวมรายได้	1,303,311
ค่าใช้จ่าย	
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	22,464
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	47,901
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	215,530
ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	16,050
รวมค่าใช้จ่าย	301,945
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	1,001,168
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(13,414)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	(13,414)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	987,754

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	2559
	24 พฤศจิกายน –
หน่วย : บาท	31 ธันวาคม 2559

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	987,754
---	---------

รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็น
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก

(ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน

การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(895,784,141)
------------------------------	---------------

ลูกหนี้จากดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น	(37,190)
-----------------------------	----------

ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการเพิ่มขึ้น	(21,346,500)
--	--------------

เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	21,637,745
--	------------

ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	(1,195,610)
---	-------------

รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	13,414
--	--------

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจการดำเนินงาน	(895,724,528)
-----------------------------------	---------------

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดรับจากทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	1,000,000,000
---	---------------

เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	1,000,000,000
--	---------------

เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	104,275,472
-----------------------------------	-------------

เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	-
---------------------------	---

เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด	104,275,472
----------------------------	-------------

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้อมูลทางการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

2559
24 พฤศจิกายน –
31 ธันวาคม 2559

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0100
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.0002)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0098
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.0098

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด 0.10%

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	1,000,987,754
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.03%
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.13%
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด*	89.54%
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	1,000,484,708

* การซื้อขายเงินลงทุนไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของบริษัทจัดการ

14.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานที่ผ่านมา สำหรับปี 2559

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 1,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 100,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท กองทุนรวมได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้จัดตั้งเป็นกองทุนรวม เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน โดยทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 1,000 ล้านบาท มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง กองทุนรวมนำเงินได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกไปลงทุนในหลักทรัพย์ เพื่อให้กองทุนรวมมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป ทั้งนี้ กองทุนรวมจะต้องลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่กองทุนรวมจดทะเบียนกองทรัสต์เป็นกองทุนรวม

14.1.1 ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกองทุนรวม

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

หน่วย : บาท	2559 24 พฤศจิกายน – 31 ธันวาคม 2559	ร้อยละ
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ยรับ	1,303,113	100%
รวมรายได้	1,303,311	100%
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	22,464	2%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	-	0%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	47,901	3%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	215,530	17%
ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	16,050	1%
รวมค่าใช้จ่าย	301,945	23%
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	1,001,168	77%
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(13,414)	(1)%
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	(13,414)	(1)%
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	987,754	76%

ผลการดำเนินงานของกองทุน TFF สำหรับปี 2559 (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559) กองทุนรวมมีรายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนจำนวน 1.303 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของรายได้รวม โดยเป็นรายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ กองทุน TFF มีค่าใช้จ่ายรวม 0.302 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23 ของรายได้รวม โดยเป็นค่าใช้จ่ายค่าธรรมเนียมวิชาชีพของผู้สอบบัญชีเป็นจำนวน 0.216 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17 ของรายได้รวม และค่าใช้จ่ายการจัดการกองทุนรวม ค่าใช้จ่ายนายทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่นรวมจำนวน 0.086 ล้านบาท หรือคิดร้อยละ 6 ของรายได้รวม ทำให้กองทุนรวมมีรายได้จากการลงทุนสุทธิจำนวน 1.00 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 77 ของรายได้รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กองทุน TFF มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.0098 บาทต่อหน่วย กองทุนรวมมีอัตราส่วนรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยปลายงวดเท่ากับ ร้อยละ 0.13 อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยปลายงวดเท่ากับ ร้อยละ 0.03 และมีอัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยปลายงวดงวดเท่ากับ ร้อยละ 0.10

ฐานะการเงินของกองทุนรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กองทุน TFF มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,022.63 ล้านบาท สินทรัพย์ส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 896.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 87.71 ของสินทรัพย์รวม โดยเป็นเงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อเป็นสภาพคล่องให้แก่กองทุนรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กองทุนรวมมีหนี้สินรวมเท่ากับ 0.02 ล้านบาท ทำให้กองทุนรวมมีสินทรัพย์สุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2559 เท่ากับ 1,000.99 ล้านบาท โดยกองทุนรวมมีกำไรสะสม ณ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 0.99 ล้านบาท

14.1.2 การดำเนินงานของกองทุนรวมและปัจจัยที่มีผลกระทบในอนาคต

(1) ภาพรวมการดำเนินงาน

กองทุนรวม TFF จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน โดยในระยะแรกกองทุนรวมมีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์ และ/หรือ สินทรัพย์อื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ เพื่อให้กองทุนรวมมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะ ดังนั้น รายได้ของกองทุนรวมในปี 2559 มาจากรายได้ดอกเบี้ยรับ สำหรับค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ และอื่นๆ

(2) ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2559 กองทุนรวม TFF มีรายได้เกือบทั้งหมดมาจากรายได้ดอกเบี้ยรับจากการลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 1.30 ล้านบาท กองทุนรวมมีอัตราการเพิ่มขึ้นต่อสินทรัพย์สุทธิเท่ากับร้อยละ 0.10

เมื่อคำนวณเปรียบเทียบกับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ กองทุนรวมมีอัตราส่วนรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยเท่ากับร้อยละ 0.13 และกองทุนรวมมีอัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ย เท่ากับร้อยละ 0.03

(3) ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

ในปี 2559 กองทุนรวม TFF ยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

(4) ความสามารถในการชำระหนี้

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนรวม TFF ไม่มีการกู้ยืม

(5) สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

- แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

แหล่งเงินทุนหลักของกองทุนรวม TFF สำหรับปี 2559 มาจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน จำนวน 1,000.00 ล้านบาท โดยเป็นสหรับจากการเสนอขายหน่วยลงทุนต่อกระทรวงการคลัง กองทุนรมนำเงินดังกล่าวไปซื้อเงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 895.78 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กองทุนรวมมีเงินสดและเงินฝากจำนวน 104.28 ล้านบาท

- รายจ่ายลงทุน

ในปี 2559 กองทุนรวมไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

- ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

กองทุนรวมมีแผนที่จะเพิ่มเงินทุนโดยการระดมเงินทุนจากผู้ลงทุนทั่วไปเพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่กองทุนรวมจดทะเบียนกองทรัสต์เป็นกองทุนรวม

(6) ผลตอบแทนของกองทุน

ในปี 2559 กองทุนรวมไม่มีการจ่ายปันผล

14.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบในอนาคต

กองทุนรวมต้องเข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่กองทุนรวมจดทะเบียนกองทรัสต์เป็นกองทุนรวม หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุนรวม

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทยในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ซึ่งจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด(มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด(มหาชน) สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด(มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด(มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธอารากร)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวอลิสา หวังจิตต์)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 มกราคม 2560

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

รายงาน และ งบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารจักรีจินดา
193-136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้ไปรษณีย์ 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตแห่งประเทศไทย (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบไปด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตแห่งประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น)

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น



Building a better
working world

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญแล้ว ข้าพเจ้าจะต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุนฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามี ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



Building a better
working world

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้
ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
ซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาววราพร ประภาศิริกุล

วราพร ประภาศิริกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4579

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 เมษายน 2560

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ

สินทรัพย์

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม

(ราคาทุน: 895.8 ล้านบาท)

896,966,337

เงินฝากธนาคาร

6

104,275,472

ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ

37,190

ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการ

7

21,346,500

รวมสินทรัพย์

1,022,625,499

หนี้สิน

เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

21,637,745

รวมหนี้สิน

21,637,745

สินทรัพย์สุทธิ

1,000,987,754

สินทรัพย์สุทธิ

ทุนจดทะเบียน

หน่วยลงทุน 100,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท

8

1,000,000,000

ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน

8

1,000,000,000

กำไรสะสม

9

987,754

สินทรัพย์สุทธิ

1,000,987,754

สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย

10.0098

จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย)

100,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

เงินลงทุน	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ยที่ตราไว้ (ร้อยละต่อปี)	มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้					
พันธบัตร					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	12 มกราคม 2560	-	75,000,000	74,967,918	8.36
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	26 มกราคม 2560	-	59,000,000	58,940,816	6.57
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	16 กุมภาพันธ์ 2560	-	365,000,000	364,325,050	40.62
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	16 มีนาคม 2560	-	263,000,000	262,192,017	29.23
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	23 มีนาคม 2560	-	137,000,000	136,540,536	15.22
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์			899,000,000	896,966,337	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

<u>หมายเหตุ</u>	
รายได้จากการลงทุน	
ดอกเบี้ยรับ	1,303,113
รวมรายได้	1,303,113
ค่าใช้จ่าย	
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	10 22,464
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	10 -
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	10 47,901
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	215,530
ค่าใช้จ่ายอื่น	16,050
รวมค่าใช้จ่าย	301,945
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	1,001,168
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(13,414)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	(13,414)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	987,754

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

<u>หมายเหตุ</u>	
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	1,001,168
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(13,414)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	987,754
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	8 1,000,000,000
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	1,000,987,754
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	1,000,987,754

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

หมายเหตุ

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

987,754

ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็น

เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน

การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์

(895,784,141)

ลูกหนี้จากดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น

(37,190)

ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดักบัญชีเพิ่มขึ้น

(21,346,500)

เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น

21,637,745

ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย

(1,195,610)

รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

13,414

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน

(895,724,528)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดรับจากทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน

8

1,000,000,000

เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน

1,000,000,000

เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ

104,275,472

เงินฝากธนาคารต้นงวด

-

เงินฝากธนาคารปลายงวด

104,275,472

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0100
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.0002)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0098
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.0098

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.10
---	------

อัตราส่วนทางการเงินและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	1,000,987,754
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	
เฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.03
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	
เฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.13
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด	
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	89.54
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด	1,000,484,708

* การซื้อขายเงินลงทุนไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ ปัจจุบันกองทุนฯ อยู่ระหว่างการยื่นคำขออนุญาตในการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานต่อไป ทั้งนี้ กองทุนฯ อาจดำเนินกิจกรรมอื่นๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนฯ และผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น และ/หรือการหาผลตอบแทนในภายใต้อาณัติของหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

กองทุนฯ บริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน บริษัทจัดการฯ เชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ดอกเบี๋ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งหมดที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาที่คำนวณจากอัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงในราคาที่คำนวณจากอัตราผลตอบแทนของบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย ซึ่งบริษัทจัดการฯ พิจารณาแล้วว่าเป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตัวแลกเงินและตัวสัญญาใช้เงินที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันวัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ใน “ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ” ในงบดุล

4.3 การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นลงทุน

กองทุนฯบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.4 ประเมินการหนี้สิน

กองทุนฯจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกองทุนฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.5 ภาษีเงินได้

กองทุนฯไม่มีภาระหนี้สินภาษีเงินได้นิติบุคคล เนื่องจากกองทุนฯไม่เข้าข่ายเป็นผู้มีหน้าที่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในประเทศไทย

4.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกกองทุนฯควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกองทุนฯ บริษัทจัดการฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทจัดการฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกองทุนฯ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอน การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

6. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร/ประเภทบัญชี	เงินต้น (หน่วย: ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	104.28	0.37
เงินฝากประเภทออมทรัพย์		
รวม	104.28	

7. ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนที่จ่ายโดยกองทุนฯ ประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ค่าธรรมเนียมการประเมินราคาสินทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการประมาณปริมาณจรรยา

ค่าใช้จ่ายเหล่านี้จะบันทึกเป็นสินทรัพย์และจะถูกตัดจำหน่ายเข้ากับกำไรขาดทุนของกองทุนฯ โดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่การออกและขายหน่วยลงทุนเสร็จสิ้นลง

8. ทุนจดทะเบียน

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	จำนวนหน่วย (หน่วย: ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (หน่วย: ล้านบาท)
ยอดต้นงวด	-	-
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	100	1,000
ยอดปลายงวด	100	1,000

9. กำไรสะสม

รายการเคลื่อนไหวของกำไรสะสมในงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
กำไรสะสมต้นงวด	-
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	988
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	-
กำไรสะสมปลายงวด	988

10. ค่าใช้จ่ายกองทุน

บริษัทจัดการฯ คำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน

บริษัทจัดการฯ ได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการจากกองทุนฯ เป็นจำนวนเงิน 100,000 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นในทำนองเดียวกัน) สำหรับช่วง 6 เดือนแรกนับจากวันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและกองทุนฯ ยังไม่มีการลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน โดยภายหลังจากที่กองทุนฯ ลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานแล้ว บริษัทจัดการฯ จะได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการจากกองทุนฯ ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.35 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นในทำนองเดียวกัน)

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ ได้รับยกเว้นค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์สำหรับช่วง 6 เดือนแรกนับจากวันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนและกองทุนฯ มีทรัพย์สินเป็นเพียงเงินสด หรือพันธบัตรรัฐบาล อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากกองทุนฯ ลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานแล้ว ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ จะคำนวณในอัตราร้อยละ 0.013 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นในทำนองเดียวกัน)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.043 ต่อปีของเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนฯ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน)

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทุนฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯ มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
กระทรวงการคลัง	เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนฯ ร้อยละ 100
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	บริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ดูแลผลประโยชน์

ในระหว่างงวด กองทุนฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาระหว่างกองทุนฯและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	นโยบาย	
	จำนวนเงิน	การกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.01	ตามหมายเหตุข้อ 10
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.01	ตามหมายเหตุข้อ 10
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	-	ตามหมายเหตุข้อ 10
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.11	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	
เจ้าหนี้จากค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.01
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	
เจ้าหนี้จากค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคาร	104.28
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	0.04

12. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯได้ซื้อเงินลงทุนในระหว่างงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารเป็นจำนวนเงินรวม 895.8 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 89.54 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

13. ภาระผูกพัน

กองทุนฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10

14. เครื่องมือทางการเงิน

14.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินลงทุนในหลักทรัพย์ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้จากดอกเบี้ยรับ เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย กองทุนฯมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนฯมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้และลูกหนี้ดอกเบี้ยของเงินฝากธนาคาร กองทุนฯเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยหน่วยงานที่มีฐานะทางการเงินมั่นคง ดังนั้น กองทุนฯจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนสูงสุดที่กองทุนฯอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในตราสารหนี้และลูกหนี้ดอกเบี้ยที่แสดงอยู่ในงบดุล

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในหลักทรัพย์ และเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนฯจึงอยู่ในระดับต่ำ

14.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นตราสารหนี้ที่แสดงตามมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นกองทุนฯจึงเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่แตกต่างจากมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุลอย่างมีสาระสำคัญ

15. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนฯในการบริหารทางการเงินคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุนฯ

16. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ปัจจุบันกองทุนฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การลงทุนในตราสารทางการเงินและดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไร (ขาดทุน) และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

17. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุนเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 32 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 0-2686-6100 website : www.ktam.co.th

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 199 อาคารคอสโมสทาวเวอร์ ชั้น จี และชั้น 21-23 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ : 0-2649-2000 website : www.mfcfund.com