

รายงานประจำปี 2561
รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561

Thailand Future Fund

TFFIF

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย
KRUNGTHAI ASSET MANAGEMENT

MFC
Asset Management plc.

สารบัญ	หน้า
สารสนเทศจากบริษัทจัดการ	2
ส่วนที่ 1 การดำเนินกิจการของกองทุน	
1. ข้อมูลกองทุน	3
2. นโยบาย ภาพรวมการประกอบธุรกิจ และการจัดการผลประโยชน์	4
3. ภาพรวมของภาวะอุตสาหกรรม	11
4. ปัจจัยความเสี่ยง	11
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	11
6. ข้อมูลสำคัญอื่น	11
ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	
7. ข้อมูลหน่วยลงทุน ที่กองทุนเป็นผู้ออก	12
8. โครงสร้างการจัดการ	15
9. การกำกับดูแลกิจการ	39
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	47
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	48
12. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	50
ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	
13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	53
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของบริษัทจัดการ	58
15. ความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์	62
เอกสารแนบ	
ความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์	
งบการเงิน	

สารสนเทศจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “บริษัทจัดการ”) ขอส่งรายงานประจำปี 2561 ของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (“กองทุน” หรือ “TFFIF”) สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 มายังผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

TFFIF เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานจดทะเบียนจัดตั้งกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 1,000,000,000 บาท แบ่งเป็นหน่วยลงทุน จำนวน 100,000,000 หน่วย มูลค่าตราไว้ของหน่วยลงทุน หน่วยละ 10 บาท โดยมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว ทั้งนี้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 และวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 และรวมถึงมติคณะรัฐมนตรีในครั้งอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุน ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 บริษัทจัดการได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของ TFFIF รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนรวมและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และวันที่ 27 กันยายน 2561 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เริ่มนับระยะเวลา 14 วันนับแต่วันที่มีการเผยแพร่ข้อมูลที่มีสาระตรงตามโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวนที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งล่าสุดผ่านระบบการรับส่งข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไปมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิในรายได้ที่โอนจำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานทางพิเศษคลองรัชและทางพิเศษบูรพาวิถี เป็นระยะเวลา 30 ปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กองทุนได้ดำเนินการเสนอขายหน่วยลงทุนเพิ่มทุนดังกล่าวเสร็จสิ้นในเดือนตุลาคม 2561 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 ภายใต้ชื่อย่อ TFFIF เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 กองทุนได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลังในฐานะผู้ถือหน่วยลงทุนเพียงรายเดียวให้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นวันที่ 30 กันยายน โดยรอบระยะเวลาบัญชีแรกหลังการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินของงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จึงได้จัดทำสำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 TFFIF มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเท่ากับ 1,021.96 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.2195 บาท ในรอบระยะเวลาเก้าเดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีรายได้สุทธิจากการลงทุนจำนวน 8.79 ล้านบาท

TFFIF บริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

บริษัทจัดการ

ส่วนที่ 1 การดำเนินกิจการของกองทุน

1. ข้อมูลกองทุน

ชื่อกองทุน	กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
บริษัทจัดการ	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
ลักษณะโครงการ	ระบุเฉพาะเจาะจง ประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน
อายุโครงการ	กองทุนปิด ไม่กำหนดอายุโครงการ
วันที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน	หน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561
ประเภทหลักทรัพย์	<u>เงินทุนก่อนการเสนอขายส่วนเพิ่มทุน</u> : หน่วยลงทุน 100,000,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10.00 บาท รวม 1,000,000,000 บาท <u>เงินทุนเสนอขายส่วนเพิ่มทุน</u> : หน่วยลงทุน 4,470,000,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10.00 บาท รวม 44,700,000,000 บาท (กองทุนจดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561)
ประวัติความเป็นมาโดยสรุป	กองทุนจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมาย เพื่อให้กองทุนมีสภาพคล่องในการจัดหาเงินทุนเพิ่มเติม เพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป
ผู้ดูแลผลประโยชน์	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหน่วยลงทุน	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
วัตถุประสงค์การลงทุน	ลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานเป็นหลักซึ่งมีศักยภาพในการสร้างผลตอบแทนเพื่อเป็นรายได้ให้แก่กองทุนทั้งสามารถสร้างการเจริญเติบโตของผลตอบแทนจากการลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้อย่างสม่ำเสมอ ภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยระยะแรกที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง บริษัทจัดการจะนำเงินและ/หรือหลักทรัพย์ที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมาย หลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้กองทุนมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วน

เพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป รวมทั้งการจัดการ
ผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวที่จะลงทุนในอนาคตด้วย

2. นโยบาย ภาพรวมการประกอบธุรกิจ และการจัดหาผลประโยชน์

2.1 วัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การจัดตั้ง การจัดการ และการลงทุนของกองทุนเป็นไปตามนโยบายของรัฐบาลตามที่คณะรัฐมนตรีได้มีมติอนุมัติใน
การประชุมคณะรัฐมนตรีครั้งต่าง ๆ โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

ลำดับที่	วันที่คณะรัฐมนตรีมีมติ	รายละเอียดของมติคณะรัฐมนตรี
1.	17 พฤศจิกายน 2558	นายกรัฐมนตรีมีข้อสั่งการด้านเศรษฐกิจให้กระทรวงการคลังเป็นหน่วยงานหลักร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พิจารณากำหนดแนวทางการระดมทุนในตลาดทุน เพื่อนำมาสนับสนุนการดำเนินนโยบายด้านเศรษฐกิจ โดยเฉพาะการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานที่สำคัญของประเทศ โดยเร่งรัดการจัดตั้งกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานขนาดใหญ่
2.	15 ธันวาคม 2558	2.1 คณะรัฐมนตรีลงมติเห็นชอบในหลักการการจัดตั้งกองทุน ตามที่กระทรวงการคลังได้นำเสนอ โดยมีหลักการในการจัดตั้งกองทุน ดังนี้ (ก) เพื่อสนับสนุนการลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานของรัฐ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถทางการแข่งขันของประเทศในระยะยาว (ข) เพื่อการจัดการแหล่งเงินทุนใหม่ในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของรัฐ (ค) เพื่อลดภาระทางการคลังของรัฐในการระดมทุนเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานของรัฐ (ง) เพื่อเป็นช่องทางให้นักลงทุนและผู้มีเงินออมสามารถลงทุนในทรัพย์สินของรัฐที่มีคุณภาพ (จ) เพื่อสนับสนุนการพัฒนาตลาดทุนของประเทศ โดยเป็นการเพิ่มผลิตภัณฑ์ทางเลือกในการลงทุนผ่านตลาดทุน 2.2 คณะรัฐมนตรีลงมติแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อเตรียมการจัดตั้งและกำกับการดำเนินงานของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (Thailand future fund) เพื่อให้มีอำนาจหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดตั้ง และการดำเนินการอื่นใด เพื่อให้การจัดตั้งกองทุนแล้วเสร็จ รวมทั้งมีอำนาจหน้าที่ในการพิจารณารายละเอียด รูปแบบและโครงสร้างของการดำเนินงานของกองทุน พิจารณาการลงทุนและการจำหน่ายคืนหน่วยลงทุนของกระทรวงการคลังในกองทุน ตลอดจนปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับกองทุน และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามที่กระทรวงการคลังมอบหมาย เพื่อให้การบริหารกองทุนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกรอบที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติ
3.	12 กรกฎาคม 2559	3.1 คณะรัฐมนตรีลงมติเห็นชอบให้ปรับปรุงรายละเอียดเกี่ยวกับลักษณะที่สำคัญของกองทุนจากเดิมที่เคยได้รับอนุมัติตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2558 โดยกำหนดให้ในระยะแรกที่ยังไม่ได้มีการระดมทุนจากนักลงทุนอื่น ๆ ให้กระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนแต่เพียงรายเดียว วงเงินรวมประมาณ 10,000 ล้านบาท เพื่อเป็นการจัดตั้งกองทุน ซึ่งการลงทุนในวงเงินประมาณ 1,000 ล้านบาท นั้น กำหนดให้กระทรวงการคลังจำหน่ายคืนหน่วย

ลำดับที่	วันที่คณะกรรมการมีมติ	รายละเอียดของมติคณะรัฐมนตรี
		ลงทุน ประเภท ข ของกองทุนวายุภักษ์ เพื่อนำเงินสดที่ได้รับชำระจากการจำหน่ายหน่วยลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ดังกล่าว ไปซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนสำหรับการลงทุนในวงเงินอีกประมาณ 9,000 ล้านบาท กระทรวงการคลังอาจพิจารณาลงทุนโดยใช้เงินสดหรือหลักทรัพย์ หรือนำหน่วยลงทุนประเภท ก . ของกองทุนวายุภักษ์ ไปชำระราคาซื้อหน่วยลงทุนของกองทุน (Pay in Kind) ได้ตามความเหมาะสม 3.2 คณะรัฐมนตรีได้รับทราบโครงการโครงสร้างพื้นฐานที่มีความเป็นไปได้ที่กองทุนจะเข้าลงทุน ซึ่งรวมถึงโครงการโครงสร้างพื้นฐานที่มีอยู่เดิมของกรมทางหลวง (ทล.) จำนวน 2 โครงการ คือ ทางหลวงพิเศษหมายเลข 7 สายกรุงเทพมหานคร – บ้านฉาง และทางหลวงพิเศษหมายเลข 9 สายถนนวงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานคร
4.	30 พฤษภาคม 2560	คณะรัฐมนตรีลงมติเห็นชอบโครงสร้างและรูปแบบของกองทุน เพื่อการระดมทุนของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) หลักการและเงื่อนไขข้อกำหนดหลักของสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ การลงทุนของกระทรวงการคลังในกองทุน และมาตรการในการสร้างแรงจูงใจในการนำโครงการโครงสร้างพื้นฐานของ กทพ. มาระดมทุนผ่านกองทุน ตามที่กระทรวงการคลังเสนอ โดยให้กระทรวงคมนาคม กทพ. ร่วมกับกระทรวงการคลังเร่งจัดทำร่างสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ รวมทั้งรายละเอียดด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้แล้วเสร็จ และให้ภาครัฐร่วมถือหุ้นหน่วยลงทุนด้วยในระดับที่เหมาะสม เพื่อให้กองทุนมีความมั่นคงและสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุน

ดังนั้น เมื่อพิจารณาถึงหลักการในการจัดตั้งกองทุนดังกล่าวข้างต้น กองทุนนี้จึงจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์ที่จะสร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยระยะแรกที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง บริษัทจัดการจะนำเงินและ/หรือหลักทรัพย์ที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้กองทุนมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป รวมทั้งการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวที่จะลงทุนในอนาคตด้วย โดยทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวอาจจะเป็นทรัพย์สินของหน่วยงานเจ้าของโครงการที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งต้องมีศักยภาพในการสร้างผลตอบแทนเพื่อเป็นรายได้ให้แก่กองทุน และเพื่อให้กองทุนสามารถจ่ายผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ในระยะยาว ทั้งนี้ ภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมในโครงการจัดการกองทุนและหนังสือชี้ชวนต่อไป หรือที่อาจกำหนดโดยมติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ในปี 2561 กองทุนยังไม่ได้มีการระดมทุนจากนักลงทุนอื่นๆ กระทรวงการคลังจะเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนแต่เพียงรายเดียว มีเงินทุนจดทะเบียนจัดตั้ง 1,000,000,000 บาท ทั้งนี้ บริษัทจัดการได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวน ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2561

การเสนอขายหน่วยลงทุนเพิ่มทุน ภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจัดการจะดำเนินการเพิ่มเงินทุนโดยการระดมเงินทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป เพื่อนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานตามเจตนารมณ์ที่ตั้งไว้ ทรัพย์สินกิจการโครงการพื้นฐานที่บริษัทจัดการจะลงทุน ได้แก่ สิทธิในรายได้ที่โอนซึ่งเป็นรายได้ที่

เกิดจากเส้นทางในปัจจุบันของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย ได้แก่ ทางพิเศษฉลองรัช และทางพิเศษบูรพาวิถี ที่กองทุนจะเข้าลงทุนในรายได้ครั้งแรก

นโยบายและวิธีการจ่ายปันผลและการคืนเงินลงทุนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

การจ่ายเงินให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถกระทำได้เป็นครั้งคราวในรูปของเงินปันผลและเงินคืนเงินลงทุนจากการลดทุนตามที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุน และตามที่กระทำได้ตามกฎหมายหลักทรัพย์

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งเมื่อกองทุนมีกำไรสะสมเพียงพอ

- (ก) เพื่อปฏิบัติตามโครงการจัดการกองทุนและกฎหมายหลักทรัพย์ ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสมเพียงพอในปีนั้น ๆ และไม่มียอดขาดทุนสะสม กองทุนจะจ่ายเงินปันผลเมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (หรืออัตราอื่นตามที่กฎหมายหลักทรัพย์อนุญาต) ภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นรอบบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผล หรือวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น แล้วแต่กรณี เว้นแต่มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยในกรณีดังกล่าว บริษัทจัดการจะต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. ทราบถึงเหตุจำเป็นดังกล่าว ทั้งนี้ ภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์

“กำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว” หมายถึงกำไรสุทธิของกองทุนที่ทำการปรับปรุงด้วยรายการดังต่อไปนี้

- (1) การหักกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) จากการประเมินราคาทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุน รวมทั้งการปรับปรุงด้วยรายการอื่นตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเงินสดของกองทุน
- (2) การหักด้วยเงินสำรองที่กักไว้เพื่อซ่อมแซม บำรุงรักษาหรือปรับปรุงกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุน ตามแผนที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนในโครงการจัดการกองทุนและหนังสือชี้ชวน หรือที่บริษัทจัดการได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้า
- (3) การหักด้วยเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการชำระหนี้เงินกู้ยืมตามนโยบายการกู้ยืมเงินที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนในโครงการจัดการกองทุน หรือที่บริษัทจัดการได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้า
- (4) การหักด้วยเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนประเภทที่ให้สิทธิในการได้รับประโยชน์ ตอบแทนหรือการคืนเงินลงทุนในลำดับแรก (ถ้ามี)

ในกรณีที่กองทุนมีค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด เช่น ค่าใช้จ่ายทยอยตัดจ่ายหรือผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Loss) เป็นต้น บริษัทจัดการจะกันสำรองตามรายการตามข้อ (2) (3) และ (4) ข้างต้นได้ในจำนวนไม่เกินกว่าผลลัพธ์ของจำนวนเงินที่มีภาระตามข้อ (2) และ (3) ข้างต้น ในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชี หักด้วยค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด

- (ข) ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสม กองทุนอาจจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้

- (ค) ในกรณีที่ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่จากการคำนวณกำไรสุทธิเพื่อจ่ายปันผล บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผล

ในกรณีที่มีการแก้ไขหรือกำหนดเพิ่มเติมซึ่งกฎหมายหลักทรัพย์หรือแผนหลักเกณฑ์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของกองทุน ในอนาคต บริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามนั้น ในกรณีดังกล่าว ถือว่าบริษัทจัดการดำเนินการโดยได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว และไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขโครงการจัดการกองทุน

เงื่อนไขของการจ่ายเงินปันผล

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปีบัญชี หากเงินปันผลที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยลงทุนระหว่างปีบัญชียังมีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท บริษัทจัดการสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลระหว่างปีบัญชีดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในครั้งนั้น และให้ยกไปจ่ายเงินปันผลพร้อมกันในงวดถัดไป ตามเงื่อนไขและวิธีการจ่ายเงินปันผลที่ระบุไว้ โดยกองทุนจะจ่ายเงินปันผลเมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว

วิธีการจ่ายปันผล

บริษัทจัดการจะจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดบาท ภายใน 90 วันนับแต่สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้องหรือรอบการจ่ายเงินปันผลที่เกี่ยวข้อง หรือในกรณีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น หากในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้ในระยะเวลาดังกล่าว บริษัทจัดการจะแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

บริษัทจัดการจะประกาศการจ่ายเงินปันผล วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล และอัตราเงินปันผลที่จะจ่ายด้วยวิธีการดังนี้

- (ก) ประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อย 1 ฉบับ
- (ข) ปิดประกาศไว้ ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการ
- (ค) ส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันปิดสมุดทะเบียน ผู้ดูแลผลประโยชน์ และตลาดหลักทรัพย์

เฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันปิดสมุดทะเบียนเท่านั้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล

บริษัทจัดการจะจ่ายเงินปันผลเป็นเงินโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือเป็นเช็คขีดคร่อมเฉพาะส่งจ่ายในนามผู้ถือหน่วยลงทุนตามชื่อและที่อยู่ที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน

ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใดไม่ใช้สิทธิขอรับเงินปันผลจำนวนใดภายในอายุความใช้สิทธิเรียกร้องตามที่กฎหมายกำหนด บริษัทจัดการจะไม่นำเงินปันผลจำนวนดังกล่าวไปใช้เพื่อการอื่นใดนอกจากเพื่อประโยชน์ของกองทุน

การคืนเงินลงทุน

นอกเหนือจากเงินปันผลที่ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับตามอัตราส่วนการถือหน่วยลงทุน ผู้ถือหน่วยลงทุนจะมีสิทธิได้รับเงินคืนเงินลงทุนจากการลดทุน ในกรณีที่กองทุนมีสภาพคล่องส่วนเกินกว่าที่กองทุนมีความจำเป็นต้องใช้และกองทุนลดทุนจดทะเบียน แต่ทั้งนี้ จะไม่มีการลดส่วนเกินมูลค่าหน่วยลงทุนหรือคืนเงินลงทุนในส่วนดังกล่าว ทั้งนี้ ในการลดทุนจดทะเบียนเพื่อคืนเงินลงทุนดังกล่าว บริษัทจัดการจะต้องปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุน

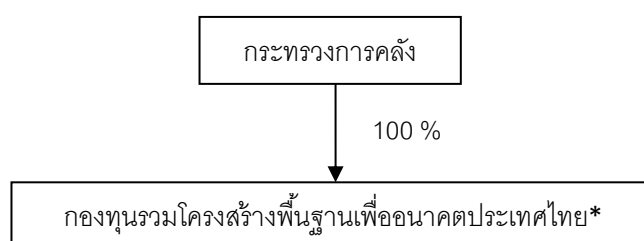
2.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

พัฒนาการที่สำคัญของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ที่ผ่านมา มีดังนี้

- | | |
|--------------------------|--|
| วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 | จดทะเบียนกองทรัสต์สินทรัพย์ของโครงการจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานซึ่งเป็นกองทุนตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 |
| วันที่ 28 สิงหาคม 2561 | กระทรวงการคลังในฐานะผู้ถือหน่วยลงทุนเพียงรายเดียวของกองทุนมีหนังสือถึงบริษัทจัดการเพื่อแจ้งให้ความเห็นชอบการแก้ไขโครงการจัดการกองทุน |
| วันที่ 29 สิงหาคม 2561 | บริษัทจัดการได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวน ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) |
| วันที่ 27 กันยายน 2561 | สำนักงาน ก.ล.ต. รับร่างหนังสือชี้ชวนและรายละเอียดโครงการที่แก้ไขเพิ่มเติม และเริ่มนับระยะเวลาการเผยแพร่ข้อมูลร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย และรายละเอียดโครงการจัดการกองทุนที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งสุดท้าย (Cooling Period) |

2.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้บริหารทรัสต์สินทรัพย์หรือของผู้ถือหน่วยรายใหญ่

โครงสร้างกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยก่อนการเสนอขายหน่วยเพิ่มทุน



* กองทุนได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวน ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2561 และสำนักงาน ก.ล.ต. รับร่างหนังสือชี้ชวนและรายละเอียดโครงการที่แก้ไขเพิ่มเติมและเริ่มนับระยะเวลาการเผยแพร่ข้อมูลร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย และรายละเอียดโครงการจัดการกองทุนที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งสุดท้าย (Cooling Period) เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียว ร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จดทะเบียนและออกจำหน่าย

เมื่อมีการจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กองทุนได้ลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นตามที่ประกาศกำหนด และเมื่อมีการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติม การทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานระหว่างกองทุนและกระทรวงการคลังหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องของกระทรวงการคลัง จะกระทำภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและเหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดของกฎหมายหลักทรัพย์

2.4 ทรัพย์สินของกองทุน

2.4.1 ทรัพย์สินของกองทุน

มูลค่าทรัพย์สินทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ณ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	มูลค่าทรัพย์สิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	879.68	86.08
เงินฝากธนาคาร	118.99	11.64
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	2.30	0.23
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	0.12	0.01
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการ	149.41	14.62
รวมมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน	1,150.50	
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(128.54)	(12.58)
รวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	1,021.96	100.00
จำนวนหน่วยลงทุน	100,000,000	หน่วย
มูลค่าต่อหน่วยลงทุน	10.2195	บาท

2.4.2 ทรัพย์สินที่กองทุนลงทุน

กองทุนนำเงินลงทุนเริ่มแรกลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ หลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์

รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

เงินลงทุน	มูลค่าที่ตราไว้ (ล้าน บาท)	มูลค่ายุติธรรม (ล้านบาท)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้	878.90	879.68

กองทุนจะต้องเข้าลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 6 เดือนนับตั้งแต่วันที่ปิดการเสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชนเป็นการทั่วไปเป็นครั้งแรก หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุน กองทุนจะลงทุนในทรัพย์สินกิจการ

โครงสร้างพื้นฐานใด บริษัทจัดการจะเพิ่มเงินทุนโดยระดมเงินทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป เพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐานโดยทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวอาจจะเป็นทรัพย์สินของหน่วยงานเจ้าของโครงการที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ ภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมในโครงการจัดการกองทุนและหนังสือชี้ชวนต่อไป หรือที่อาจกำหนดโดยมติของผู้ถือหุ้นลงทุน

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

ทั้งนี้ กองทุนได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวน ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2561 และภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจัดการจะดำเนินการเพิ่มเงินทุนโดยการระดมเงินทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป เพื่อนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิในรายได้ที่โอนซึ่งเป็นรายได้ที่เกิดจากเส้นทางในปัจจุบันของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อันได้แก่ ทางพิเศษฉลองรัช และทางพิเศษบูรพาวิถี ที่กองทุนจะเข้าลงทุนในรายได้ครั้งแรก

2.4.3 รายละเอียดเกี่ยวกับการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเพิ่มเติมสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2561

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

2.4.4 รายละเอียดเกี่ยวกับการจำหน่ายหรือการโอนทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2561

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ไม่มีการจำหน่ายหรือการโอนทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

2.5 การจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

ในระยะแรกที่มีผู้ถือหุ้นลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง กองทุนจัดหาผลประโยชน์โดยการนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์ และ/หรือทรัพย์สินอื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้กองทุนมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป รวมทั้งการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวที่จะลงทุนในอนาคตด้วย

ทั้งนี้ กองทุนจะต้องลงทุนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 6 เดือนนับตั้งแต่วันที่ปิดการเสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุน ในการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนจะลงทุนนั้น บริษัทจัดการจะจำกัดเฉพาะการให้เช่า ให้สิทธิ หรือให้ผู้อื่นดำเนินการเท่านั้น โดยกองทุนจะไม่ได้ประกอบกิจการโครงสร้างพื้นฐานเอง อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่น โดยหลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นอาจจะเป็นหลักทรัพย์ เงินฝาก หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความ

เสี่ยงของกองทุน ทั้งนี้ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือ
คณะกรรมการ ก.ต.ท. กำหนด

ภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจัดการจะดำเนินการเพิ่มเงินทุนโดยการระดมเงินทุนจากผู้
ลงทุนทั่วไป เพื่อนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิในรายได้ที่โอนซึ่งเป็น
รายได้ที่เกิดจากเส้นทางในปัจจุบันของการทางพิเศษแห่งประเทศไทย อันได้แก่ ทางพิเศษฉลองรัช และทางพิเศษบูรพาวิถี
ที่กองทุนจะเข้าลงทุนในรายได้ครั้งแรก

2.6 ข้อมูลเกี่ยวกับการกู้ยืมเงินของกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ไม่มีการกู้ยืมเงินของกองทุน

2.7 การประเมิน/สอบทานมูลค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ไม่มีการประเมิน/สอบทานมูลค่าทรัพย์สิน เนื่องจากกองทุนยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สิน
กิจการโครงสร้างพื้นฐาน

3. ภาพรวมของภาวะอุตสาหกรรม

ไม่มีข้อมูล เนื่องจากกองทุนยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

4. ปัจจัยความเสี่ยง

ไม่มีข้อมูล เนื่องจากกองทุนยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

กองทุน ไม่มีคดีความ ข้อพิพาทในชั้นอนุญาโตตุลาการ หรือข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่มีนัยสำคัญและเกี่ยวข้อง
โดยตรงกับกองทุนที่ผู้จัดการกองทุนเชื่อว่าจะส่งผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงต่อธุรกิจ สถานะการเงิน ผลการ
ดำเนินงาน และแนวโน้มการดำเนินการในอนาคต

6. ข้อมูลสำคัญอื่น

ไม่มีข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 2 การจัดการและการดูแลกิจการที่ดี

7. ข้อมูลหน่วยลงทุน หลักทรัพย์ ตราสารที่กองทุนเป็นผู้ออก

7.1 หน่วยลงทุน หลักทรัพย์ ตราสารที่กองทุนเป็นผู้ออก

ข้อมูลหน่วยลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

จำนวนเงินทุนของโครงการ	:	1,000,000,000 บาท
จำนวนหน่วยลงทุน	:	100,000,000 หน่วย
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วยลงทุน	:	10 บาท
ราคาเสนอขายครั้งแรกต่อหน่วยลงทุน	:	10 บาท
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน	:	10.2195 บาท (ณ วันที่ 30 กันยายน 2561)

7.2 ข้อมูลผู้ถือหน่วย

รายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุนสูงสุด 10 รายแรก ที่ปรากฏตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ 30 กันยายน 2561 มีดังนี้

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

ที่มา : ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์

7.3 การจ่ายผลตอบแทนของกองทุน

1) นโยบายการจ่ายปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลอย่างน้อยปีละ 2 ครั้งเมื่อกองทุนมีกำไรสะสมเพียงพอ

(ก) เพื่อปฏิบัติตามโครงการจัดการกองทุนและกฎหมายหลักทรัพย์ ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสมเพียงพอในป็นั้นๆ และไม่มีข้อขัดข้องตามเงื่อนไข กองทุนจะจ่ายเงินปันผลเมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (หรืออัตราอื่นตามที่กฎหมายหลักทรัพย์อนุญาต) ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นรอบบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผล หรือวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น แล้วแต่กรณี เว้นแต่มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยในกรณีดังกล่าว บริษัทจัดการจะต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. ทราบถึงเหตุจำเป็นดังกล่าว ทั้งนี้ ภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์

“กำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว” หมายถึงกำไรสุทธิของกองทุนที่ทำการปรับปรุงด้วยรายการดังต่อไปนี้

- (1) การหักกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Gain) จากการประเมินราคาทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐานของกองทุน รวมทั้งการปรับปรุงด้วยรายการอื่นตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเงินสดของกองทุน

- (2) การหักด้วยเงินสำรองที่กักไว้เพื่อซ่อมแซม บำรุงรักษาหรือปรับปรุงกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุน ตามแผนที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนในโครงการจัดการกองทุนและหนังสือชี้ชวน หรือที่บริษัทจัดการได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้า
- (3) การหักด้วยเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมตามนโยบายการกู้ยืมเงินที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนในโครงการจัดการกองทุน หรือที่บริษัทจัดการได้แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบล่วงหน้า
- (4) การหักด้วยเงินสำรองที่กักไว้เพื่อการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนประเภทที่ให้สิทธิในการได้รับประโยชน์ ตอบแทนหรือการคืนเงินลงทุนในลำดับแรก (ถ้ามี)

ในกรณีที่กองทุนมีค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด เช่น ค่าใช้จ่ายทยอยตัดจ่ายหรือผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealized Loss) เป็นต้น บริษัทจัดการจะหักสำรองตามรายการตามข้อ (2) (3) และ (4) ข้างต้นได้ในจำนวนไม่เกินกว่าผลลัพธ์ของจำนวนเงินที่มีภาวะตามข้อ (2) และ (3) ข้างต้น ในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชี หักด้วยค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่เงินสด

- (ข) ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสม กองทุนอาจจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้
- (ค) ในกรณีที่ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่จากการคำนวณกำไรสุทธิเพื่อจ่ายเงินปันผล บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผล

ในกรณีที่มีการแก้ไขหรือกำหนดเพิ่มเติมซึ่งกฎหมายหลักทรัพย์หรือแผนหลักเกณฑ์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผลของกองทุนในอนาคต บริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามนั้น ในกรณีดังกล่าว ถือว่าบริษัทจัดการดำเนินการโดยได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว และไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขโครงการจัดการกองทุน

2) เงื่อนไขของการจ่ายเงินปันผล

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปีบัญชี หากเงินปันผลที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยลงทุนระหว่างปีบัญชียังมีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท บริษัทจัดการสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลระหว่างปีบัญชียังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในครั้งนั้น และให้ยกไปจ่ายเงินปันผลพร้อมกันในช่วงถัดไป ตามเงื่อนไขและวิธีการจ่ายเงินปันผลที่ระบุไว้ โดยกองทุนจะจ่ายเงินปันผลเมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว

3) วิธีการจ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการจะจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดบาท ภายใน 90 วันนับแต่สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้องหรือรอบการจ่ายเงินปันผลที่เกี่ยวข้อง หรือในกรณีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น หากในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้ในระยะเวลาดังกล่าว บริษัทจัดการจะแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

บริษัทจัดการจะประกาศการจ่ายเงินปันผล วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล และอัตราเงินปันผลที่จะจ่ายด้วยวิธีการดังนี้

- (ก) ประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อย 1 ฉบับ
- (ข) ปิดประกาศไว้ ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการ
- (ค) ส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันปิดสมุดทะเบียน ผู้ดูแลผลประโยชน์ และตลาดหลักทรัพย์

เฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันปิดสมุดทะเบียนเท่านั้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล

บริษัทจัดการจะจ่ายเงินปันผลเป็นเงินโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือเป็นเช็คขีดคร่อมเฉพาะส่งจ่ายในนามผู้ถือหน่วยลงทุนตามชื่อและที่อยู่ที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน

ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใดไม่ใช้สิทธิขอรับเงินปันผลจำนวนใดภายในอายุความใช้สิทธิเรียกร้องตามที่กฎหมายกำหนด บริษัทจัดการจะไม่นำเงินปันผลจำนวนดังกล่าวไปใช้เพื่อการอื่นใดนอกจากเพื่อประโยชน์ของกองทุน

4) ข้อจำกัดสิทธิในการได้รับเงินปันผลของผู้ถือหน่วยลงทุน

ภายใต้บังคับของข้อกำหนดเรื่องข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนรายใด หรือกลุ่มบุคคลเดียวกันของผู้ถือหน่วยลงทุนรายใด หรือผู้ลงทุนต่างด้าวใดถือหน่วยลงทุนเกินกว่าอัตราที่กำหนด บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันของผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นหรือผู้ลงทุนต่างด้าว นั้น เฉพาะหน่วยลงทุนในส่วนที่เกินกว่าอัตราส่วนที่กำหนด เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้รับยกเว้นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ผู้ถือหน่วยลงทุน หรือกลุ่มบุคคลเดียวกันของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือผู้ลงทุนต่างด้าวซึ่งถือหน่วยลงทุนเกินกว่าอัตราที่กำหนดไว้ จะไม่มีสิทธิรับเงินปันผลในส่วนของหน่วยลงทุนที่ถือเกินกว่าอัตราที่กำหนดนั้น ทั้งนี้ จะยกเงินปันผลส่วนดังกล่าวให้เป็นรายได้แผ่นดิน โดยถือว่าผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวงรับทราบและยินยอมให้ดำเนินการแล้ว ในระหว่างที่บริษัทจัดการยังมิได้ดำเนินการยกเงินปันผลส่วนดังกล่าวให้เป็นรายได้ของแผ่นดิน เงินปันผลส่วนดังกล่าวจะถูกแยกออกจากทรัพย์สินอื่นของกองทุน และไม่นำมารวมคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เว้นแต่หรือจนกว่าจะมีการเลิกกองทุน

ในการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน หรือบุคคลในกลุ่มบุคคลเดียวกัน หรือผู้ลงทุนต่างด้าวที่ถือหน่วยลงทุนเกินกว่าอัตราที่กำหนด บริษัทจัดการจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนและกลุ่มบุคคลเดียวกันในส่วนของหน่วยลงทุนที่ถือไม่เกินกว่าอัตราที่กำหนดนั้นให้แก่กลุ่มบุคคลเดียวกันนั้นตามสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของแต่ละราย

บริษัทจัดการจะดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ระบุไว้ข้างต้น เว้นแต่ กรณีที่ ก.ล.ต. สำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องได้แก้ไข เปลี่ยนแปลง ประกาศ สั่งการ หรือเห็นชอบเป็นอย่างอื่น บริษัทจัดการจะดำเนินการให้เป็นไปตามนั้นโดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว และไม่ถือว่าเป็นการแก้ไขโครงสร้างการจัดการกองทุน

5) การคืนเงินลงทุน

นอกเหนือจากเงินปันผลที่ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับตามอัตราส่วนการถือหน่วยลงทุน ผู้ถือหน่วยลงทุนจะมีสิทธิได้รับเงินคืนเงินลงทุนจากการลดทุน ในกรณีที่กองทุนมีสภาพคล่องส่วนเกินกว่าที่กองทุนมีความจำเป็นต้องใช้ และกองทุนลดทุนจดทะเบียน แต่ทั้งนี้ จะไม่มีการลดส่วนเกินมูลค่าหน่วยลงทุนหรือคืนเงินลงทุนในส่วนดังกล่าว

6) ประวัติการจ่ายเงินปันผล

กองทุนไม่มีการจ่ายเงินปันผล สำหรับผลประกอบการ ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 – วันที่ 30 กันยายน 2561

8. โครงสร้างการจัดการ

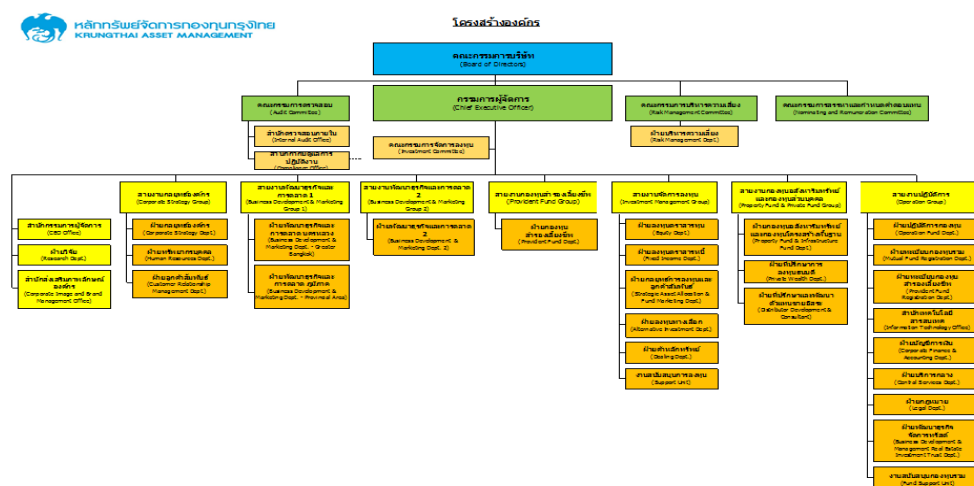
8.1 บริษัทจัดการ

- 8.1.1 ชื่อบริษัทจัดการ : **บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)**
และที่อยู่ เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 32 ถนนสาทรใต้
แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์ 0-2-686-6100 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 ไทย จำกัด (มหาชน)

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

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

(3) คณะกรรมการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

รายชื่อคณะกรรมการประกอบด้วย 8 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 นายวัชรดา ตันตริยานนท์	ประธานกรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
2 นายธวัช อยู่ยอด	กรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
3 นางดนุชา ยินดีพิภ	กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4 นายวิเชียร ศิริเวชราวุธ	กรรมการและกรรมการตรวจสอบ
5 นายลวณ แสงสนิท	กรรมการ (ผู้แทนกระทรวงการคลัง) และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
6 นายเชิดชัย ชมพูนกุลรัตน์	กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7 นายสุรพล โอภาสเสถียร	กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ
8 นางชวินดา หาญรัตนกุล	กรรมการผู้จัดการ

(4) คณะบริหารจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางชวินดา หาญรัตนกุล	กรรมการผู้จัดการ
2. นายวิโรจน์ ตั้งเจริญ	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส ผู้บริหารสายงานพัฒนารัฐกิจและการตลาด 1
3. นายวีระ วุฒิศิริกุล	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส ผู้บริหารสายงานจัดการลงทุน
4. น.ส. หัสวรา แสงรุจิ	รองกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสายงานกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
5. น.ส.ดารุณี ปภากจณ์	รองกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสายงานพัฒนารัฐกิจและการตลาด 2
6. นางสาววรรรณี ตั้งศิริกุลวงศ์	รองกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสายงานปฏิบัติการ

(5) บุคลากรและผู้รับผิดชอบหลัก ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังนี้

- ชวินดา หาญรัตนกุล, CFP กรรมการผู้จัดการ
ประสบการณ์การทำงานในสายงานการเงินและการบริหารจัดการกองทุนอสังหาริมทรัพย์ และโครงสร้างพื้นฐาน 30 ปี

(2) ผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 28 กันยายน 2561

รายชื่อ	จำนวนที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1 บริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ¹	31,357,850	24.98%
2 ธนาคารออมสิน	31,332,781	24.943%
3 กระทรวงการคลัง	20,000,000	15.922%
4 LGT BANK (SINGAPORE) LTD	3,922,000	3.122%
5 บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) โดย บลจ. เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	3,498,300	2.785%
6 นายประทีป สุขมงคลกุล	2,691,915	2.142%
7 MISS JUI-TING CHANG	1,644,900	1.309%
8 บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,500,270	1.194%
9 บริษัท เสรณี โฮลดิ้งส์ จำกัด	1,459,330	1.162%
10 CREDIT SUISSE AG, SINGAPORE BRANCH	1,323,900	1.054%

ที่มา : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

¹ ผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ของบริษัท คันทรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

รายชื่อ	จำนวนที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1 นายสดาวุธ เตชะอุบล	604,490,326	13.94%
2 นายพิจิตต์ 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 นายทอมมี่ เตชะอุบล	215,617,414	4.97%
6 นายเบน เตชะอุบล	215,435,554	4.97%
7 นายสำเร็จ มนุษย์ผล	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 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 ดร. ณรงค์ชัย อัครเศรณี	ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ
2 ดร.ไชยยศ อักษรนั้นท์	รองประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
3 นายสดาวุธ เตชะอุบล	กรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร
4 นายพิษณุ วิจิตรชัย	กรรมการ และกรรมการบริหาร
5 นายสุรพล ชวัญไฉญญา	กรรมการ กรรมการบริหาร ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6 พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	กรรมการ
7 ดร. บุญลือ ประเสริฐโสภ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
8 ดร.วิกรม คุ้มไฟโรจน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
9 นายพชร ยุติธรรมดำรง	กรรมการอิสระ
10 นางสาวประภา ปุณฺณชิต	กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรรมการผู้จัดการ
11 นางสาวจุฬารัตน์ สุธีธร	กรรมการ
12 นายนพร ยมนา	กรรมการ
13 นายเทอดธรรม สุวิชาวพันธุ์	กรรมการ

(4) คณะบริหารจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังนี้

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

(5) บุคลากรและผู้รับผิดชอบหลัก ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังนี้

- นางสาวณัฐรี พันธ์สุทธกร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
ประสานการณ์การทำงานในสายการเงินและ
อสังหาริมทรัพย์ 27 ปี

8.1.3 สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทจัดการและผู้จัดการกองทุน

ในการบริหารจัดการกองทุน บริษัทจัดการจะดำเนินการตามข้อผูกพันและโครงการจัดการกองทุน ทั้งนี้ สิทธิ และภาระผูกพันของบริษัทจัดการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

(ก) สิทธิของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการมีอำนาจโดยทั่วไปในการบริหารจัดการทรัพย์สินของกองทุน โดยมีสิทธิประการที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- (1) สิทธิในการบริหารและจัดการกองทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และนโยบายการลงทุนของ กองทุน ตลอดจนโครงการจัดการกองทุน ข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ มติผู้ถือหน่วยลงทุน หนังสือชี้ชวน กฎหมายหลักทรัพย์ และข้อตกลงต่าง ๆ ซึ่งกองทุนหรือ บริษัทจัดการ (เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการกองทุน) หรือทั้งกองทุนและบริษัทจัดการ เป็นหรือจะเข้าเป็นคู่สัญญา รวมถึงปฏิบัติตามบทบัญญัติในมาตรา 125 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์
- (2) สิทธิในการได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน และหักค่าใช้จ่ายจากกองทุน ตามข้อกำหนด ในโครงการจัดการกองทุน
- (3) สิทธิในการขอคำปรึกษาและคำแนะนำจากคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนในเรื่องที่เกี่ยวกับการ ลงทุนของกองทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ตลอดจนการบริหารจัดการ ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนลงทุน
- (4) สิทธิในการแต่งตั้ง ถอดถอนกรรมการหรือแต่งตั้งกรรมการคนใหม่ในคณะกรรมการที่ปรึกษา การลงทุนตามที่เห็นว่าเหมาะสมตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุน และ/หรือกฎหมาย หลักทรัพย์
- (5) สิทธิในการเสนอเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกองทุนแก่คณะกรรมการที่ปรึกษา การลงทุน เพื่อให้คณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนตัดสินใจ ตัดสิน พิจารณา หรือวินิจฉัย
- (6) สิทธิและอำนาจในการเข้าทำสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ และใช้สิทธิหรือดำเนินการ ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ รวมทั้งใช้ดุลยพินิจเพื่อผ่อนผันกรณีผิด นัดที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ตามที่เห็นสมควร
- (7) สิทธิและอำนาจในการดำเนินการลงนามในเอกสารใด ๆ และเข้าผูกพันในธุรกรรมใด ๆ ในนาม ของกองทุน ภายใต้ขอบเขตของโครงการจัดการกองทุน ข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับ บริษัทจัดการ มติของผู้ถือหน่วยลงทุน และกฎหมายหลักทรัพย์
- (8) สิทธิในการปฏิเสธคำขอโอนหน่วยลงทุน หากการโอนหน่วยลงทุนนั้นไม่เป็นไปตามข้อกำหนด ของโครงการจัดการกองทุนและ/หรือกฎหมายหลักทรัพย์ หรือหากการอนุมัติการโอนหน่วย ลงทุนดังกล่าวจะทำให้สัดส่วนการถือหน่วยลงทุนไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการ กองทุนหรือกฎหมายหลักทรัพย์

- (9) สิทธิในการดำเนินการให้ผู้ถือหน่วยลงทุนจำหน่ายหน่วยลงทุนของตนในกรณีใด ๆ ที่ต้องมีการปฏิบัติการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (10) สิทธิในการเสนอชื่อผู้แทนของบริษัทจัดการหรือบุคคลอื่นที่เห็นว่าเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัท คณะบริหาร หรือคณะทำงานอื่นในทำนองเดียวกันของบริษัทหรือองค์กรใดที่เป็นผู้ให้การสนับสนุนทางการเงินแก่กองทุน (หากมี) ตามที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุน รวมถึงสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ หรือเสนอแต่งตั้งกรรมการคนใหม่แทนที่บุคคลดังกล่าว
- (11) สิทธิและอำนาจอื่น ๆ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์

ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการดำเนินการใด ๆ ที่อาจแตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ตามที่บริษัทจัดการเห็นสมควร เพื่อประโยชน์และความคล่องตัวในการบริหารจัดการกองทุน และประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวมตราบเท่าที่ไม่กระทบต่อสาระสำคัญของสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้

(ข) หน้าที่และความรับผิดชอบของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักในการดูแลบริหารจัดการกองทุนรวมถึงการลงทุนทรัพย์สิน และหนี้สินของกองทุน ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน ตลอดจนบริหารและจัดการกองทุนให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ มติผู้ถือหน่วยลงทุน หนังสือชี้ชวนกฎหมายหลักทรัพย์ ข้อตกลงต่าง ๆ ซึ่งกองทุนหรือบริษัทจัดการ (เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการกองทุน) หรือทั้งกองทุนและบริษัทจัดการเป็นหรือจะเข้าเป็นคู่สัญญา โดยบริษัทจัดการจะปฏิบัติหน้าที่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยบริษัทจัดการมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

(1) การบริหารจัดการกองทุน

ในการบริหารและจัดการกองทุนบริษัทจัดการต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1.1) จัดการกองทุนให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ตลอดจนข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ มติผู้ถือหน่วยลงทุน หนังสือชี้ชวน กฎหมายหลักทรัพย์ และข้อตกลงต่าง ๆ ซึ่งกองทุนเข้าเป็นคู่สัญญาอย่างเคร่งครัด รวมถึงปฏิบัติตามบทบัญญัติในมาตรา 125 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์
- (1.2) จัดให้มีข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ โครงการจัดการกองทุน สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ และหนังสือชี้ชวน ที่มีสาระไม่ต่างจากข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ โครงการจัดการกองทุน สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ และหนังสือชี้ชวนฉบับร่างที่ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

- (1.3) จัดให้กองทุนมีลักษณะไม่ต่างไปจากสาระสำคัญที่แสดงไว้ล่าสุดต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลอดจนอายุของกองทุน และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะของกองทุน บริษัทจัดการต้องดำเนินการให้กองทุนมีลักษณะเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
- (1.4) แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน หรือแก้ไขวิธีการจัดการตามข้อกำหนด เงื่อนไข และหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุน และดำเนินการให้การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน หรือแก้ไขวิธีการจัดการเป็นไปตามบทบัญญัติในมาตรา 129 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์
- (1.5) จัดส่ง แจกจ่าย และเปิดเผยหนังสือชี้ชวน และโครงการจัดการกองทุน และข้อมูลผู้ลงทุนระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ (ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของหนังสือชี้ชวน) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (1.5.1) บริษัทจัดการจะต้องเปิดเผยร่างหนังสือชี้ชวนที่ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ต่อผู้ลงทุน ด้วยวิธีการที่ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงได้ก่อนวันเริ่มเสนอขายหน่วยลงทุน โดยร่างหนังสือชี้ชวนดังกล่าวต้องมีข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง เพียงพอ และไม่ก่อให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน
 - (1.5.2) บริษัทจัดการจะต้องจัดส่งหนังสือชี้ชวนที่มีสาระสำคัญไม่ต่างจากฉบับร่างให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ไม่น้อยกว่า 1 วันทำการก่อนการเริ่มจัดส่งหรือแจกจ่ายหนังสือชี้ชวนแก่ผู้ลงทุน และจัดส่งหนังสือชี้ชวนดังกล่าวผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลหนังสือชี้ชวนและรายงานกองทุน (Mutual Fund Report and Prospectus System (MRAP))
 - (1.5.3) บริษัทจัดการจะต้องจัดส่งหรือแจกจ่ายหนังสือชี้ชวนแก่ผู้ลงทุนที่สนใจจะลงทุนในหน่วยลงทุน โดยต้องมีระยะเวลาที่พอสมควรแก่การที่ผู้ลงทุนจะศึกษาข้อมูลในหนังสือชี้ชวนก่อนการตัดสินใจลงทุนในหน่วยลงทุน ทั้งนี้ เมื่อรวมกับระยะเวลาการเปิดเผยร่างหนังสือชี้ชวนตามข้อ (1.5.1) ต้องไม่น้อยกว่า 14 วัน
- (1.6) ดำเนินการเพิ่มหรือลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุน และ/หรือดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนด
- (1.7) จ่ายเงินปันผลและเงินจากการลดทุนจากกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนและข้อมูลผู้ลงทุนระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
- (1.8) ปฏิบัติตามเงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่กรมสรรพากรกำหนดเพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลที่ได้รับจากกองทุนตามที่กฎหมายกำหนด

- (1.9) ดำเนินการเลิกกองทุนให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ข้อผูกพัน และกฎหมายหลักทรัพย์
- (1.10) ในกรณีที่มีการเพิ่มเงินทุนจดทะเบียน โดยการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุน บริษัทจัดการจะดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1.10.1) ในการเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายส่วนเพิ่มทุนโดยการโฆษณา บริษัทจัดการต้องให้ข้อมูลที่ถูกต้องและไม่มีลักษณะที่ทำให้ผู้ลงทุนสำคัญผิด และการโฆษณาต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการโฆษณาเพื่อสนับสนุนการขายหน่วยลงทุนตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนด
 - (1.10.2) หากบริษัทจัดการประสงค์จะแต่งตั้งบริษัทจัดจำหน่ายหน่วยลงทุนเป็นผู้ทำหน้าที่ในการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน บริษัทจัดจำหน่ายหน่วยลงทุนดังกล่าวต้องไม่มีความสัมพันธ์กับผู้ที่จะจำหน่าย จ่าย โอน ให้เช่า หรือให้สิทธิในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนจะลงทุนในลักษณะของการเป็นกลุ่มบุคคลเดียวกัน
 - (1.10.3) บริษัทจัดการจะประชาสัมพันธ์การขายหน่วยลงทุนอย่างกว้างขวางเพื่อให้มีการกระจายข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายส่วนเพิ่มทุนต่อประชาชนอย่างแพร่หลาย
 - (1.10.4) ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่ปรากฏข้อเท็จจริงแก่บริษัทจัดการว่ามีบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดถือหน่วยลงทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่ง รวมกันเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน หรือเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน
 - (1.10.5) ดำเนินการขออนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. และขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน
 - (1.10.6) ดำเนินการที่จำเป็นเพื่อควบคุมดูแลและให้มั่นใจได้ว่าการถือหน่วยลงทุนของผู้ลงทุนต่างดาว ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ภายหลังการเสนอขายส่วนเพิ่มทุนของกองทุนไม่เกินสัดส่วนที่บังคับใช้ซึ่งกำหนดโดยกฎหมายหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนเข้าลงทุน
- (1.11) จัดให้มีและคงไว้ซึ่งระบบงานที่เหมาะสมสำหรับการบริหารและจัดการกองทุนอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1.11.1) การคัดเลือกและดูแลบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของกองทุน ให้มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมกับการบริหารและจัดการกองทุน และดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าบุคลากรที่แต่งตั้งดังกล่าวมีความรู้ ความสามารถที่เหมาะสมเพื่อบริหารและจัดการกองทุน

- (1.11.2) การวิเคราะห์และศึกษาความเป็นไปได้ของการจัดตั้งและจัดการกองทุน รวมทั้งการตรวจสอบและสอบทาน (Due Diligence) ทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐานที่จะลงทุน ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดตั้ง และจัดการกองทุนและทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุนของผู้ลงทุน
- (1.11.3) การกำกับดูแลบริหารและจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐาน เพื่อให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนและเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายละคน
- (1.12) ในการจัดการทรัพย์สินบริษัทจัดการจะดำเนินการและควบคุมดูแลให้การจัดการเป็นไปตามสาระสำคัญที่ได้ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุน และบริษัทจัดการจะจัดให้มีข้อกำหนดในเอกสารสัญญาที่เข้าทำหรือจะเข้าทำเกี่ยวกับการจัดการทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐาน เพื่อให้ผู้เช่า ผู้รับสิทธิผู้รับจ้าง หรือบุคคลที่จัดหาผลประโยชน์ในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุน มีหน้าที่รายงานข้อเท็จจริงและเหตุผลต่อ บริษัทจัดการโดยไม่ชักช้า เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน
- (1.13) ในการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน กองทุนจะไม่ประกอบกิจการโครงสร้างพื้นฐานเอง แต่จะจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานโดยการให้เช่า ให้สิทธิ หรือให้ผู้อื่นดำเนินการเท่านั้น และบริษัทจัดการต้องดำเนินการให้การจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุนและตามกฎหมายหลักทรัพย์
- (1.14) จัดให้มีการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนจะได้มา และการประเมินค่าทรัพย์สินดังกล่าวในครั้งถัด ๆ มาให้เป็นไปตามสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ระหว่างกองทุนและหน่วยงานเจ้าของโครงการ รวมทั้งการประเมินค่าทรัพย์สินดังกล่าวในครั้งถัด ๆ มาให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนและตามที่กฎหมายหลักทรัพย์ได้กำหนดไว้
- (1.15) การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานให้เป็นไปตามข้อกำหนดในโครงการจัดการกองทุน และตามกฎหมายหลักทรัพย์
- (1.16) บริษัทจัดการจะต้องบริหารจัดการกองทุนด้วยตนเอง และไม่มอบหมายอำนาจให้บุคคลอื่นใดจัดการกองทุน เว้นแต่บริษัทจัดการอาจมอบหมายให้ผู้อื่นบริหารจัดการกองทุน เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวกับการลงทุนและการจัดหาผลประโยชน์ในทรัพย์สินอื่นที่มีใช้ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน และการปฏิบัติการดำเนินงานสนับสนุน ทั้งนี้ การมอบหมายดังกล่าว (ถ้ามี) ต้องเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์

- (1.17) ตรวจสอบการบริหารจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ในส่วนที่ก่อให้เกิดรายได้ที่จะโอนไปให้กองทุนตามสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ที่จะเข้าทำระหว่างกองทุนและหน่วยงานเจ้าของโครงการ รวมทั้งต้องกำหนดเงื่อนไขตามสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้เพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของกองทุนและมีลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน
- (1.18) ในการจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นสิทธิในการรับประโยชน์จากรายได้ในอนาคต หรือสิทธิตามสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้
- (1.18.1) บริษัทจัดการจะต้องดำเนินการให้หน่วยงานเจ้าของโครงการที่เป็นคู่สัญญาจัดให้มีกลไกให้บริษัทจัดการหรือผู้ที่บริษัทจัดการมอบหมายสามารถเข้าตรวจสอบหรือสอบย้อนความถูกต้องครบถ้วนของส่วนแบ่งรายได้ที่กองทุนได้รับตามสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ ตลอดจนจัดส่งรายงานหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องต่อบริษัทจัดการเพื่อใช้ในการติดตามและตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของส่วนแบ่งรายได้ดังกล่าว และ
- (1.18.2) บริษัทจัดการต้องดำเนินการติดตามและตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของส่วนแบ่งรายได้ที่กองทุนได้รับอย่างสม่ำเสมอ และหากพบความผิดพลาดหรือข้อบกพร่องที่อาจทำให้กองทุนไม่ได้รับส่วนแบ่งรายได้ที่ถูกต้องหรือครบถ้วนตามสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ บริษัทจัดการต้องดำเนินการหรือมอบหมายให้ผู้เชี่ยวชาญดำเนินการให้หน่วยงานเจ้าของโครงการที่เป็นคู่สัญญาปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว
- (1.19) ในกรณีที่บริษัทจัดการมีพันธสัญญา หรือข้อตกลงกับรัฐต่างประเทศ หรือหน่วยงานของรัฐต่างประเทศ หรือมีความจำเป็นจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายของรัฐต่างประเทศ ไม่ว่าที่ที่เกิดขึ้นแล้วในขณะนี้หรือจะเกิดขึ้นในอนาคต เช่น ดำเนินการตาม Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) ของประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นต้น บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะปฏิบัติการและดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้เป็นไปตามพันธสัญญา หรือข้อตกลง หรือกฎหมายของรัฐต่างประเทศนั้น ซึ่งรวมถึง การเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ของผู้ถือหน่วยลงทุน การหักภาษี ณ ที่จ่ายจากเงินได้ของผู้ถือหน่วยลงทุน ตลอดจนมีสิทธิดำเนินการอื่นใดเท่าที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามพันธสัญญา หรือข้อตกลง หรือกฎหมายของรัฐต่างประเทศ
- (1.20) ดำเนินการอื่น ๆ เพื่อให้เป็นไปตามและบรรลุวัตถุประสงค์ของกองทุน และรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของบริษัทจัดการ แต่ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวต้องไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายหลักทรัพย์และ/หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

(2) การลงทุน

- (2.1) เข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใน 6 เดือนนับแต่วันที่จดทะเบียนกองทุน หรือระยะเวลาอื่นใดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุน และจะต้องดำรงมูลค่าการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีนับแต่ปีที่เริ่มมีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน (เว้นแต่ในกรณีที่ในรอบระยะเวลาบัญชีสุดท้ายของอายุกองทุน หรือกรณีอื่นที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.
- (2.2) นำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนจากการเสนอขายส่วนเพิ่มทุนไปลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน เพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ภายใน 6 เดือนนับแต่วันปิดการเสนอขายหน่วยลงทุนดังกล่าว หรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ โดยคิดเป็นมูลค่ารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุน ในกรณีที่กองทุนมีการแบ่งชำระราคาทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน บริษัทจัดการอาจนำเงินที่กันไว้สำหรับการชำระราคาในคราวถัด ๆ ไป มารวมคำนวณเป็นมูลค่าการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในกรณีนี้ได้
- (2.3) ดำเนินการให้กองทุนไม่ลงทุนในทรัพย์สินอื่นที่มีใช้ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน เว้นแต่ทรัพย์สินอื่นที่กฎหมายหลักทรัพย์อนุญาตให้กองทุนสามารถลงทุนหรือมีไว้ได้ และดำเนินการให้การลงทุนของกองทุนในทรัพย์สินอื่นดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราส่วนการลงทุนที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนดไว้

ทั้งนี้ ในระยะแรกของการจัดตั้งกองทุน หรือในกรณีที่กองทุนยังไม่ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะลงทุนในทรัพย์สินอื่นที่มีใช้ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน โดยเบื้องต้นบริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ หรือ หน่วยลงทุนของกองทุนวอยกัซซ์ หนึ่ง และ/หรือเงินฝากก่อน อย่างไรก็ตาม หลังจากการเพิ่มทุนครั้งอื่นๆ ซึ่งมีนักลงทุนทั่วไปเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนเสร็จเรียบร้อยแล้ว บริษัทจัดการจะพิจารณาลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเป็นหลัก

(3) การเรียกเก็บและชำระเงินของกองทุน

ดำเนินการเกี่ยวกับการเรียกเก็บและชำระค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่าย และ/หรือเงินตอบแทนอื่นใดจากกองทุนให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุน

(4) การแต่งตั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อการบริหารจัดการกองทุน

- (4.1) จัดให้มีการแต่งตั้งบุคลากรที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและประกาศเกี่ยวกับการจัดตั้งและจัดการกองทุน

รวมโครงสร้างพื้นฐานที่ใช้บังคับกับบริษัทจัดการ และปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นในจรรยาบรรณและมาตรฐานในการประกอบวิชาชีพที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจัดการจะต้องรายงานการแต่งตั้งและการสิ้นสุดการแต่งตั้งผู้จัดการกองทุนต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามกฎหมายหลักทรัพย์ รวมทั้งเปิดเผยรายชื่อผู้จัดการกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานหรือเอกสารที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้บริษัทจัดการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันภายใน 14 วันนับแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลง

- (4.2) แต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนอย่างน้อย 1 คณะเพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำเกี่ยวกับการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ตลอดจนการจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนลงทุน และแต่งตั้งบุคคลเข้าแทนที่กรรมการในคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนแทนที่กรรมการที่ว่างลง ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุน หนังสือชี้ชวน และกฎหมายหลักทรัพย์
- (4.3) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารกองทุนเพื่อทำหน้าที่ตัดสินใจ วินิจฉัย หรือวินิจฉัยเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกองทุนที่ได้รับการเสนอโดยบริษัทจัดการ และแต่งตั้งบุคคลเข้าแทนที่กรรมการในคณะกรรมการบริหารกองทุนแทนที่กรรมการที่ว่างลง ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุน หนังสือชี้ชวน และกฎหมายหลักทรัพย์
- (4.4) แต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์และเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์โดยการแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ เมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีมติ ให้แต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนดและเป็นไปตามข้อกำหนดที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุน
- (4.5) แต่งตั้งนายทะเบียน และเปลี่ยนตัวนายทะเบียนโดยการแต่งตั้งนายทะเบียนรายใหม่ ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนด และแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องถึงการแต่งตั้งนายทะเบียน ตลอดจนติดตามตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของนายทะเบียนให้เป็นไปตามข้อกำหนดเกี่ยวกับทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน ตลอดจนข้อกำหนดและเงื่อนไขในสัญญาแต่งตั้งนายทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนด
- (4.6) แต่งตั้งนิติบุคคลที่มีประสบการณ์และความรู้ความเชี่ยวชาญในการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานเป็นผู้ประเมินค่า ซึ่งจะประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานตามกฎหมายหลักทรัพย์
- (4.7) แต่งตั้งที่ปรึกษา (ถ้ามี) เพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นที่ปรึกษาของบริษัทจัดการ และ/หรือของกองทุน หรือบุคคลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นเพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับกองทุน อาทิ ที่

ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษากฎหมาย และที่ปรึกษาทางเทคนิค เป็นต้น

- (4.8) แต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกองทุน ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงาน ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบ และเปลี่ยนตัวผู้สอบบัญชีใหม่ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
 - (4.9) แต่งตั้งผู้ชำระบัญชีของกองทุนโดยความเห็นชอบของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อทำหน้าที่เก็บรวบรวมและแบ่งทรัพย์สินของกองทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน รวมถึงปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ และดำเนินการอย่างอื่นเท่าที่จำเป็นเพื่อให้การชำระบัญชีเสร็จสิ้นเมื่อมีการเลิกกองทุน
 - (4.10) จัดให้มีผู้ติดต่อกับผู้ลงทุนซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อทำหน้าที่ขายหน่วยลงทุนหรือให้คำแนะนำกับผู้ลงทุนรายย่อย
- (5) หน้าที่ความรับผิดชอบอื่นๆ
- (5.1) จัดให้มีการยื่นคำขอจดทะเบียนกองทรัพย์สินอันได้แก่ เงินที่รับจากการจำหน่ายหน่วยลงทุนเป็นกองทุนต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 15 วันทำการนับแต่วันปิดการเสนอขายหน่วยลงทุน ทั้งนี้ ตามมาตรา 124 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ และกฎหมายหลักทรัพย์
 - (5.2) จัดให้มีการยื่นคำขอจดทะเบียนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 30 วันนับแต่วันปิดการเสนอขายส่วนเพิ่มทุนเพื่อการเพิ่มเงินทุนจดทะเบียนของกองทุน
 - (5.3) ดูแลให้ข้อมูลระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการและโครงการจัดการกองทุน เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์ตลอดเวลา โดยในกรณีที่ต้องกำหนดในข้อมูลผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการหรือโครงการจัดการกองทุนขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ในกฎหมายหลักทรัพย์นั้น หากบริษัทจัดการได้ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์นั้น ให้ถือว่าบริษัทจัดการได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อมูลผู้ถือหน่วยลงทุนและโครงการจัดการกองทุนแล้ว ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะดำเนินการเพื่อให้มีการแก้ไขข้อมูลผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ และ/หรือโครงการจัดการกองทุนโดยไม่ชักช้า
 - (5.4) เรียกประชุมผู้ถือหน่วยลงทุนและขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนโดยให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้อมูลผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ โครงการจัดการกองทุน และกฎหมายหลักทรัพย์
 - (5.5) ในการขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการต้องแสดงข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างเพียงพอ ซึ่งรวมถึงความเห็นของบริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ในเรื่องที่ขอมติ และผลกระทบที่ผู้ถือหน่วยลงทุนอาจได้รับจากการลงมติในเรื่องดังกล่าว

- (5.6) ให้ความเห็นเกี่ยวกับเรื่องของบริษัทจัดการต้องให้ความเห็นตามกฎหมายหลักทรัพย์ ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเพียง) ความสมเหตุสมผลของการประเมินค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน และในเรื่องที่จะต้องได้รับมติจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
- (5.7) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนร้องขอให้บริษัทจัดการออกไปหน่วยลงทุนหรือหลักฐานแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน บริษัทจัดการจะออกหรือจัดให้มีการออกไปหน่วยลงทุนหรือหลักฐานแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนที่เป็นปัจจุบันโดยมีข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนใช้เป็นหลักฐานแสดงสิทธิของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและใช้อ้างอิงต่อบริษัทจัดการและบุคคลอื่นได้ ทั้งนี้ เป็นไปตามข้อกำหนดในข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ
- (5.8) ดำเนินการกำกับดูแลและตรวจสอบให้บุคลากรของบริษัทจัดการปฏิบัติงานตามกฎหมายหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ที่ออกตามกฎหมายดังกล่าว รวมทั้งจรรยาบรรณและมาตรฐานการปฏิบัติงานที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.
- (5.9) อำนวยความสะดวกแก่ผู้ดูแลผลประโยชน์หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากผู้ดูแลผลประโยชน์ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวสามารถปฏิบัติหน้าที่ของตนในส่วนที่เกี่ยวกับกองทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- (5.10) จัดทำบัญชีและเก็บทรัพย์สินของกองทุนโดยแยกไว้ต่างหากจากทรัพย์สินของบริษัทจัดการ และนำทรัพย์สินของกองทุนและผลประโยชน์ที่ได้จากการนำทรัพย์สินของกองทุนไปลงทุนไปฝากไว้กับผู้ดูแลผลประโยชน์
- (5.11) จัดทำและจัดเก็บบัญชีและบันทึกแสดงการลงทุนของกองทุนให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
- (5.12) จัดให้มีทะเบียนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์
- (5.13) จัดทำรายงานการลงทุนของกองทุนให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์
- (5.14) จัดให้มีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าของหน่วยลงทุน และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์
- (5.15) จัดทำงบการเงินของกองทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์และนำเสนองบการเงินต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์
- (5.16) จัดทำรายงานประจำปีของกองทุนโดยมีข้อมูลตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ทุกรอบระยะเวลาสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน และส่งให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน

- (5.17) รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ โดยไม่ชักช้าเมื่อปรากฏเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้อย่างมีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้อง
- (5.18) จัดทำ จัดให้มีการทำ จัดส่ง รายงาน และเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์
- (5.19) ติดตาม ดำเนินการ และสั่งการต่อบุคคลต่าง ๆ ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบตามสัญญาต่าง ๆ อาทิ ผู้ประเมินค่าทรัพย์สิน ผู้จัดการกองทุน และที่ปรึกษา ตามสัญญาแต่งตั้งที่เกี่ยวข้อง และติดตามตรวจสอบการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลดังกล่าว ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้องและการปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์ รวมถึงดำเนินการตามที่ระบุไว้ในสัญญาแต่งตั้ง และ/หรือตามที่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนร้องขอ
- (5.20) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนดว่าเป็นหน้าที่ของบริษัทจัดการ
- (5.21) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมภายหลังจากที่มีการเพิ่มทุนครั้งอื่น ๆ ซึ่งมีประชาชนทั่วไปเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในกองทุน

บริษัทจัดการมีหน้าที่ปฏิบัติตามข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ โครงการจัดการกองทุน และกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ในกรณีที่ข้อกำหนดในข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการหรือโครงการจัดการกองทุนขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ในกฎหมายหลักทรัพย์ดังกล่าว หากบริษัทจัดการได้ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์นั้น ให้ถือว่าบริษัทจัดการได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการหรือโครงการจัดการกองทุนแล้ว

8.1.4 จำนวนพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

รายละเอียดบุคลากรและผู้รับผิดชอบหลักของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังนี้

หน่วยงาน	จำนวนบุคลากร	ผู้รับผิดชอบหลัก
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ฝ่ายกองทุนอสังหาริมทรัพย์และโครงสร้าง พื้นฐาน บุคลากร จำนวน 17 คน	นายไพรัช มิละเสน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	ฝ่ายกองทุนอสังหาริมทรัพย์และโครงสร้าง พื้นฐาน บุคลากร จำนวน 20 คน	นางสาวณัฐรี พันธ์สุทธากร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

8.2 ผู้บริหารทรัพย์สิน

-ไม่มี-

8.3 ผู้ดูแลผลประโยชน์ เงื่อนไขการเปลี่ยนผู้ดูแลผลประโยชน์ และสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

8.3.1 ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของผู้ดูแลผลประโยชน์

ชื่อ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ : อาคารธนาคารกสิกรไทย สำนักงานใหญ่ ชั้น 19 เลขที่ 1 ซอยราษฎร์บูรณะ 27/1 ถนนราษฎร์บูรณะ แขวงราษฎร์บูรณะ เขตราษฎร์บูรณะ กรุงเทพฯ 10140 โทรศัพท์ 02-470-3655 , 02-4703201 โทรสาร 0-2470-1995-7

8.3.2 สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์มีสิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- (ก) ได้รับค่าตอบแทนจากการทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
- (ข) ตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารจัดการกองทุนของบริษัทจัดการอย่างเคร่งครัดด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยใช้ความรู้ความสามารถเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพเพื่อประโยชน์สูงสุดของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม ตลอดจนระมัดระวังดูแลรักษาทรัพย์สินดังเช่นผู้ประกอบการวิชาชีพดูแลผลประโยชน์ของกองทุน
- (ค) ลงนามในข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการกับบริษัทจัดการในนามผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวง
- (ง) ลงนามในเอกสารที่รับรองการได้รับเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนซึ่งได้ฝากไว้ในบัญชีเงินฝากที่เปิดไว้ที่ธนาคารพาณิชย์เพื่อประโยชน์ของกองทุน และ/หรือบัญชีทรัพย์สินหรือบัญชีกองทุนสำหรับการรับโอนหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ตามแบบซึ่งบริษัทจัดการกำหนด เพื่อยื่นเอกสารดังกล่าวให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. และให้การสนับสนุนการจัดตั้งและการจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุน และการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงาน ก.ล.ต.
- (จ) ลงนามในเอกสารที่รับรองการได้รับเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนซึ่งได้ฝากไว้ในบัญชีรับฝากหลักทรัพย์ (Escrow Account) และลงนามในเอกสารที่รับรองว่าได้มีการโอนเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนจากบัญชีรับฝากหลักทรัพย์ (Escrow Account) เข้าฝากในบัญชีดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้ ตามแบบซึ่งบริษัทจัดการกำหนดเพื่อยื่นเอกสารดังกล่าวให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. และให้การสนับสนุนการจดทะเบียนเพิ่มทุนเพิ่มเติมกับสำนักงาน ก.ล.ต.
- (ฉ) กำกับดูแล ตรวจสอบ และถ่วงดุลให้บริษัทจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายหลักทรัพย์ และโครงการจัดการกองทุน ตลอดจนข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการโดยเคร่งครัด หากบริษัทจัดการมิได้ปฏิบัติตาม ให้แจ้งสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 5 วันนับแต่วันที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบถึงเหตุการณ์ดังกล่าว

- (ข) จัดทำรายงานโดยละเอียดเสนอต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ในกรณีที่บริษัทจัดการกระทำการ หรือดเว้นกระทำการ จนก่อให้เกิดความเสียหายแก่กองทุนหรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายหลักทรัพย์ โดยทั้งนี้ภายใน 5 วันนับแต่วันที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบถึงเหตุการณ์ดังกล่าว
- (ข) รับฝากทรัพย์สินของกองทุน โดยแยกไว้ต่างหากจากทรัพย์สินของผู้ดูแลผลประโยชน์ หรือทรัพย์สินของบุคคลอื่นซึ่งผู้ดูแลผลประโยชน์เป็นผู้รับฝากไว้
- (ฅ) ควบคุม และติดตามดูแลให้การเบิกจ่าย การจ่าย และการส่งมอบเงิน เอกสาร หรือทรัพย์สินอื่นใดของกองทุน เป็นไปตามที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุน รวมถึงสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้
- (ญ) จัดทำบัญชีแสดงการรับจ่ายทรัพย์สินของกองทุน
- (ฎ) รับเงินค่าขายหน่วยลงทุนเพิ่ม หรือเพิ่มทุนจากบริษัทจัดการเพื่อเข้าบัญชีเงินฝากที่เปิดไว้ที่ธนาคารพาณิชย์เพื่อประโยชน์ของกองทุน
- (ฏ) รับรองความถูกต้องในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนที่บริษัทจัดการได้คำนวณไว้แล้วตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคม และ/หรือกฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือโครงการจัดการกองทุนกำหนดไว้
- (ฐ) ดำเนินการฟ้องร้องบังคับคดีให้บริษัทจัดการปฏิบัติตามหน้าที่ของตนหรือฟ้องร้องเรียกค่าชดเชยความเสียหายจากบริษัทจัดการ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวง หรือเมื่อได้รับคำสั่งจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยค่าใช้จ่ายในการฟ้องร้องบังคับคดีดังกล่าว ให้เรียกจากรายทรัพย์สินของกองทุนได้
- (ฑ) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยใช้ความรู้ความสามารถเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวง
- (ฒ) พิจารณาเห็นชอบหรือไม่เห็นชอบการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุน ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 100,000,000 บาท (หนึ่งร้อยล้านบาท) แต่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุน ณ เวลาที่มีการได้มาหรือจำหน่ายไปดังกล่าว โดยให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน และกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระ (ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยค่าใช้จ่ายของกองทุน) (ถ้ามี)
- (ณ) พิจารณาเห็นชอบหรือไม่เห็นชอบการเข้าทำสัญญาหรือแก้ไขเพิ่มเติมหรือยกเลิกสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการหรือการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานซึ่งมีมูลค่าของสัญญามากกว่า 100,000,000 บาท (หนึ่งร้อยล้านบาท) แต่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทุน ณ เวลาที่มีการเข้าทำสัญญาหรือแก้ไขเพิ่มเติมหรือยกเลิกสัญญาดังกล่าว โดยให้เป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน และกฎหมายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระ (ซึ่งได้รับการแต่งตั้ง โดยค่าใช้จ่ายของกองทุน)

- (ค) ให้ความเห็นชอบในการที่บริษัทจัดการจัดให้มีการประกันวินาศภัยเพื่อคุ้มครองความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทรัพย์สินของกองทุนได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม
- (ค) พิจารณาเห็นชอบหรือไม่เห็นชอบการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นที่มีหลักประกันในแต่ละครั้ง โดยผู้ดูแลผลประโยชน์ต้องตรวจสอบและแสดงความเห็นพร้อมเหตุผลว่า ในขณะนั้นการรับชำระหนี้ดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยลงทุนมากกว่าการถือหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิเรียกร้องนั้น
- (ก) แจ้งให้บริษัทจัดการจัดให้มีการประเมินค่าใหม่โดยพลัน เมื่อผู้ดูแลผลประโยชน์เห็นว่ามีความเสี่ยงหรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ เกิดขึ้น อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ หรือเมื่อเห็นว่าจำเป็นต้องประเมินค่าใหม่เพื่อกองทุน
- (ท) ให้ความเห็นเกี่ยวกับเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นจากผู้ดูแลผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุน
- (ข) แสดงความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์เกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทุนในรายงานแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา หรือตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนด
- (น) พิจารณาให้ความเห็นว่าการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่
- (บ) ให้ความเห็นชอบการทำธุรกรรมเพื่อกองทุนกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์
- (ป) ดำเนินการให้มีการรับหรือชำระเงินจากบัญชีของกองทุนภายในระยะเวลาที่บริษัทจัดการร้องขออย่างสมเหตุสมผล ทั้งนี้ โดยต้องเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน และ/หรือข้อกำหนดของสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ที่เกี่ยวข้อง (ตามแต่กรณี)
- (ผ) ชำระเงินในกรณีที่มีการจ่ายเงินปันผล หรือเงินลดทุนของกองทุน และ/หรือชำระผลประโยชน์หรือทรัพย์สินอื่นของกองทุนเป็นยอดรวมให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน รวมทั้งชำระเงินต้นและดอกเบี้ยให้แก่เจ้าหนี้ตามคำสั่งของบริษัทจัดการ
- (ฝ) ไม่กระทำการอันเป็นการขัดกับประโยชน์ของกองทุน หรือผู้ถือหน่วยลงทุน ไม่ว่าการกระทำนั้นจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ดูแลผลประโยชน์เองหรือประโยชน์ของผู้อื่น เว้นแต่เป็นการเรียกค่าตอบแทนในการทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์หรือเป็นการดำเนินการในลักษณะที่เป็นธรรม และได้เปิดเผยข้อมูลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบก่อนอย่างพอเพียงแล้ว โดยผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้ทราบข้อมูลดังกล่าวมิได้แสดงการคัดค้าน
- (พ) ในกรณีที่การดำเนินการใดต้องได้รับมติของผู้ถือหน่วยลงทุน หากบริษัทจัดการไม่ดำเนินการขอมติให้ผู้ถือหน่วยลงทุนหรือผู้ดูแลผลประโยชน์มีอำนาจดำเนินการตามที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งมติของผู้ถือหน่วยลงทุนได้

(พ) ในกรณีที่มีการเลิกกองทุน หน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์จะสิ้นสุดเมื่อผู้ชำระบัญชีได้จดทะเบียนเลิกกองทุนกับสำนักงาน ก.ล.ต. โดยในช่วงระยะเวลาที่การชำระบัญชียังไม่สิ้นสุด ผู้ดูแลผลประโยชน์จะปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- (1) รับฝากทรัพย์สินของกองทุนจนกว่าจะจดทะเบียนเลิกกองทุน
- (2) ดูแลตรวจสอบให้ผู้ชำระบัญชีปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์ ในกรณีที่ผู้ชำระบัญชีกระทำการหรือละเว้นกระทำการตามกฎหมายดังกล่าว ผู้ดูแลผลประโยชน์จะรายงานให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบโดยไม่ชักช้า และ
- (3) จ่ายเงิน และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่ผู้ถือหน่วยลงทุนตามคำสั่งของผู้ชำระบัญชี
- (ก) มีสิทธิบอกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์เพื่อยุติการทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
- (ม) มีสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบอื่นตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนและสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
- (ย) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ และกฎหมายหลักทรัพย์ ซึ่งรวมถึงหน้าที่ดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวง
- (ร) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่จะได้กำหนดเพิ่มเติมภายหลังจากการที่มีการเพิ่มทุนครั้งอื่น ๆ ซึ่งมีประชาชนทั่วไปเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุน

* การพิจารณาเห็นชอบหรือไม่เห็นชอบตามข้อ (ฒ) และข้อ (ณ) ข้างต้น บริษัทจัดการจะต้องจัดทำรายละเอียด เสนอความเห็น และจัดส่งเอกสารประกอบการพิจารณาให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์โดยใช้เวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน

ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กระทำการ ละเว้นกระทำการ หรือละเลยไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ในการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน ผู้ถือหน่วยลงทุนอาจใช้สิทธิตามมาตรา 132 ประกอบกับมาตรา 47 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ ในการฟ้องร้องและบังคับคดีกับผู้ดูแลผลประโยชน์เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวงได้

ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กระทำการอันเป็นการขัดแย้งกับผลประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ถือหน่วยลงทุนที่ไม่เป็นไปตามข้อยกเว้นให้กระทำได้ หากเป็นกรณีที่มีนัยสำคัญ และไม่สามารถแก้ไขให้หมดไปได้ ให้บริษัทจัดการมีอำนาจบอกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ได้

ในกรณีที่การดำเนินการใดต้องได้รับมติของผู้ถือหน่วยลงทุน หากบริษัทจัดการไม่ดำเนินการขอมติ ให้ผู้ถือหน่วยลงทุนหรือผู้ดูแลประโยชน์มีอำนาจดำเนินการตามที่จำเป็นเพื่อขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุนได้

ผู้ดูแลผลประโยชน์อาจบอกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ได้

8.3.3 เงื่อนไขการเปลี่ยนผู้ดูแลผลประโยชน์

บริษัทจัดการอาจเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้

1. เมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีมติโดยเสียงข้างมากของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งถือหน่วยลงทุนรวมกันเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หรือเมื่อกระทรวงการคลังให้ความเห็นชอบ (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) ให้เปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ และมีการแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ขึ้นในเวลาใดๆ ระหว่างอายุของกองทุน
2. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อผลประโยชน์ของกองทุน หรือผู้ถือหน่วยลงทุนในลักษณะที่มีนัยสำคัญและไม่สามารถเยียวยาได้
3. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ถูกเพิกถอนใบอนุญาตการประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์หรือธุรกิจสถาบันการเงิน หรือในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ได้
4. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กระทำความผิดอาญาเกี่ยวกับทรัพย์ตามบทบัญญัติในหมวด 1 หมวด 3 หมวด 4 หมวด 5 หรือหมวด 7 ของลักษณะ 12 แห่งประมวลกฎหมายอาญา
5. ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่ปฏิบัติหน้าที่หรือความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์
6. ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในโครงการจัดการกองทุนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการแก้ไขเปลี่ยนแปลงกฎหมายหลักทรัพย์ หรือกรณีอื่นใดอันมีผลให้บริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่สามารถตกลงกันได้ ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขดังกล่าว ทั้งนี้ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขดังกล่าวมีผลให้เป็นการเพิ่มภาระหน้าที่แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์ และผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่ประสงค์จะรับหน้าที่ดังกล่าวต่อไป ในกรณีดังกล่าวผู้ดูแลประโยชน์มีสิทธิบอกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ โดยบอกกล่าวให้บริษัทจัดการทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน
7. ในกรณีที่ผู้ดูแลประโยชน์ขาดคุณสมบัติข้อใดข้อหนึ่งตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ 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 หรือผ่อนผันการชำระหนี้ จัดการทรัพย์สิน ชำระบัญชี หรือร้องขออื่นใดที่คล้ายคลึงกัน ภายใต้กฎหมายปัจจุบันหรือในอนาคต หรือภายใต้ข้อบังคับต่างๆ และคำเสนอหรือคำร้องดังกล่าวไม่ได้ถูกเพิกถอนภายใน 60 วัน
9. เมื่อหน่วยงานหรือองค์กรของรัฐมีความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของผู้ดูแลผลประโยชน์ว่ามีความผิดหรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงและแจ้งให้บริษัทจัดการทราบหรือประกาศเป็นการทั่วไป
10. เมื่อมีการบอกเลิกสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์นอกเหนือจากกรณีที่กำหนดไว้ข้างต้น โดยบริษัทจัดการหรือผู้ดูแลผลประโยชน์ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดที่ประสงค์จะบอกเลิกสัญญาบอกกล่าวให้ผู้ดูแลอีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 60 วัน

ผู้ดูแลผลประโยชน์มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้ดูแลผลประโยชน์รายเดิมมีหน้าที่ดำเนินการตามที่จำเป็นเพื่อให้ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้ ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวรวมถึงการลงลายมือชื่อในหนังสือเพื่อรับรองความถูกต้องและครบถ้วนของสิ่งที่ส่งมอบให้ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่หากมีการเปลี่ยนผู้ดูแลผลประโยชน์

เนื่องจากกฎหมายหลักทรัพย์กำหนดให้กองทุนต้องมีผู้ดูแลผลประโยชน์ ดังนั้น ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์หมดหน้าที่ลงตามเงื่อนไขการเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้ดูแลประโยชน์นั้นต้องทำหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนต่อไปอย่างสมบูรณ์จนกว่าจะจัดการโอนและส่งมอบทรัพย์สินและเอกสารหลักฐานทั้งหมดของกองทุนให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่จนเสร็จสิ้น หรือตามคำสั่งของบริษัทจัดการ หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมถึงการดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นเพื่อให้การโอนและส่งมอบทรัพย์สิน และเอกสารทั้งหลายเป็นไปโดยเรียบร้อยให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่จนเสร็จสิ้น ทั้งนี้ภายในเวลาอันสมควรเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความต่อเนื่อง ทั้งนี้ผู้ดูแลประโยชน์ยังคงได้รับค่าตอบแทนตามอัตราปกติที่คิดได้ภายใต้สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ จนกว่าการจัดการโอนทรัพย์สินและเอกสารดังกล่าวให้แก่ผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ หรือตามคำสั่งของบริษัทจัดการ หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะแล้วเสร็จ

ในกรณีที่สัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลประโยชน์สิ้นสุดลง ผู้ดูแลประโยชน์มีสิทธิได้รับเงินค่าตอบแทน และ/หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ถึงกำหนดชำระแต่ยังมิได้ชำระให้แก่ผู้ดูแลประโยชน์ตามสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลประโยชน์ ซึ่งเกิดขึ้นก่อนการสิ้นสุดของสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลประโยชน์ โดยค่าตอบแทน และ/หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดจะคำนวณถึงวันที่ผู้ดูแลประโยชน์ทำหน้าที่ผู้ดูแลประโยชน์ของกองทุนอย่างสมบูรณ์ตามสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลประโยชน์

8.3.4 สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน

ชื่อ : ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ : อาคารธนาคารกสิกรไทย สำนักงานใหญ่ ชั้น 19 เลขที่ 1 ซอยราชบุรีบูรณะ 27/1 ถนนราชบุรีบูรณะ แขวงราชบุรีบูรณะ เขตราชบุรีบูรณะ กรุงเทพฯ 10140

โทรศัพท์: 0-2470-3200-1

โทรสาร : 0-2470-1996-7

บริษัทจัดการจะต้องดำเนินการเก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน หรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินของกองทุน ซึ่งรวมถึงเอกสารการทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินที่กองทุนลงทุนทั้งหมดไว้ ณ สำนักงานของผู้ดูแลผลประโยชน์ เว้นแต่ทรัพย์สินซึ่งโดยลักษณะของทรัพย์สินนั้นไม่สามารถเก็บรักษาไว้ ณ สำนักงานของผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ หรือในกรณีที่บริษัทจัดการและผู้ดูแลผลประโยชน์ตกลงเป็นประการอื่น ผู้ดูแลผลประโยชน์ต้องแจ้งให้บริษัทจัดการทราบโดยพลันเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่ บริษัทจัดการจะจัดเก็บเอกสารสำคัญและทรัพย์สินของกองทุนไว้ที่สำนักงานของผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่

8.4 คณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน

ในปี 2561 กองทุนไม่มีคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน โดยบริษัทจัดการจะแต่งตั้งคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนภายหลังจากที่กองทุนได้มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

8.4.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน

คณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนจะต้องประกอบด้วยกรรมการซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหลักทรัพย์ บริษัทจัดการจะแต่งตั้งบุคคลต่อไปนี้เป็นกรรมการในคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน เพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำเกี่ยวกับการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ตลอดจนการจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนลงทุน

- (ก) ผู้แทนจากบริษัทจัดการ โดยผู้แทนอย่างน้อย 1 รายต้องเป็นผู้จัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.
- (ข) ผู้ทรงคุณวุฒิหรือผู้มีประสบการณ์ในกิจการโครงสร้างพื้นฐาน โดยเป็นบุคคลที่กระทรวงการคลัง หรือ สคร. แต่งตั้ง และมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 3/2560 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ลงวันที่ 23 มกราคม พ.ศ. 2560 ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยน หรือแต่งตั้งเพิ่มเติมหรือลดจำนวนบุคคลที่จะเป็นกรรมการในคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนข้างต้นได้ตามความเหมาะสม โดยแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนด

8.4.2 การถอดถอนและเปลี่ยนตัวกรรมการในคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน

บริษัทจัดการมีอำนาจในการถอดถอนหรือเปลี่ยนตัวกรรมการในคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน โดยการแต่งตั้งกรรมการรายใหม่ซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายหลักทรัพย์กำหนด แต่ทั้งนี้กรรมการคนหนึ่งในคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนจะต้องเป็นผู้จัดการกองทุนเสมอ

8.4.3 สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุน

คณะกรรมการที่ปรึกษาการลงทุนมีสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- (ก) ให้คำปรึกษา คำแนะนำแก่บริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน รวมถึงการบริหารจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนลงทุน เมื่อได้รับการร้องขอโดยบริษัทจัดการ
- (ข) แจ้งแก่บริษัทจัดการให้ทราบถึงการที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสีย (ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม) ในเรื่องที่ต้องให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำ โดยกรรมการผู้ที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณา (ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม) จะต้องไม่เข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาในเรื่องดังกล่าว

ทั้งนี้ กรรมการที่เป็นผู้แทนจากบุคคลที่เข้าลักษณะเป็นส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นสามารถให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำเกี่ยวกับการลงทุนและการจัดการทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุนได้ โดยไม่ต้องอยู่ภายใต้บังคับของข้อกำหนดที่ห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้าร่วมพิจารณาในเรื่องนั้น เว้นแต่กรรมการที่เป็นผู้แทนจากบุคคลดังต่อไปนี้

- (1) ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือนิติบุคคลดังกล่าวเป็นเจ้าของ เป็นผู้มีอำนาจกำกับดูแลตามกฎหมาย หรือเป็นผู้มีความรับผิดชอบโดยตรงในกิจการที่เกี่ยวข้องกับการให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำดังกล่าว หรือ
- (2) ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือนิติบุคคลดังกล่าวเป็นกลุ่มบุคคลเดียวกันกับบุคคลตาม (1)

8.5 ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของผู้สอบบัญชี

ชื่อ : คุณวรพร 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

ทั้งนี้ บริษัทจัดการอาจแต่งตั้งบุคคลอื่นได้รับความเห็นชอบตามประกาศว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีให้ทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของกองทุนได้ โดยบริษัทจัดการจะแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

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. โดยบริษัทจัดการ จะแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ

ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของบริษัทประเมินค่าทรัพย์สิน

-ไม่มี-

ชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ของที่ปรึกษากองทุน

-ไม่มี-

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

ผู้ถือหุ้นสามารถรับรู้ ข้อมูล ข่าวสาร ของกองทุนได้จากบริษัทจัดการ 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 การประชุมคณะกรรมการกองทุน

-ไม่มี-

9.4 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายการป้องกันและใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในกองทุน โดยกำหนดให้กรรมการ ที่ปรึกษา ผู้บริหาร รวมทั้งพนักงาน มีหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด พร้อมกันนี้บริษัทได้กำหนดระเบียบการป้องกันการใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในของกองทุน (Insider trading) ดังนี้

- บริษัทกำหนดให้มีระบบ Chinese wall และระบบงานการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน ของกองทุนในพื้นที่ห้องปฏิบัติงานของ access person

- ควบคุมดูแลให้มีระบบการจดบันทึกการเข้าออกพื้นที่หวงห้าม (Access Control) และจัดเก็บข้อมูลดังกล่าวอย่างน้อย 6 เดือน เพื่อใช้เป็นข้อมูลการสอบทาน
- การดูแลรักษาความปลอดภัยข้อมูลภายในของกองทุนที่อยู่ระบบคอมพิวเตอร์ส่วนกลาง ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- การดูแลรักษาความปลอดภัยข้อมูลภายในของกองทุนที่จัดเก็บในรูปเอกสารสิ่งพิมพ์ บริษัทกำหนดให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานในหน่วยงาน access person
- บริษัทกำหนดให้มีการบันทึกและจัดเก็บข้อมูลการติดต่อสื่อสารในห้องปฏิบัติงานของ access person
- การติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบาย จรรยาบรรณ และระเบียบปฏิบัติของพนักงาน

ทั้งนี้บริษัทจัดการมีบทลงโทษ กรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยต่อสาธารณะหรือนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

ในกรณีที่บริษัทจัดการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจัดการมีโครงสร้างการถือหุ้นชัดเจน โปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งของผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น จึงปราศจากปัญหาการก้าวร้าวหน้าที่ความรับผิดชอบ ในกรณีที่กรรมการบริษัทหรือผู้บริหารคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังพิจารณา ก็จะไม่เข้าร่วมประชุมหรืองดออกเสียง เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

9.5 การพิจารณาตัดสินใจลงทุนและการบริหารจัดการกองทุน

ในปี 2561 กองทุนไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

9.6 การคัดเลือกผู้บริหารทรัพย์สิน

-ไม่มี-

9.7 การติดตามดูแลการปฏิบัติงานของผู้บริหารทรัพย์สิน

-ไม่มี-

9.8 การติดตามดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ในระยะแรกของการจัดตั้ง กองทุนไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนมีวัตถุประสงค์หลักที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นรายลงทุนได้รับผลประโยชน์จากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องในระยะยาว โดยคำนึงถึงประโยชน์ที่ได้รับต่อการพัฒนาและเพิ่มคุณภาพของทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนเข้าลงทุน โดยผู้จัดการกองทุนจะกำหนดแนวทางและระบบในการติดตามและดูแลผลประโยชน์จากทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนจะเข้าลงทุน รวมถึงการจัดทำประกันภัยอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับส่วนได้เสียของกองทุนที่มีต่อทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่ลงทุน เพื่อคุ้มครองความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับกองทุน

นอกจากนี้ ในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องกระทำตาม เงื่อนไขและข้อกำหนดทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และคณะกรรมการ ก.ต.ท. ประกาศกำหนด โดยภายหลังการ

เสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก และมีการจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เสร็จสิ้น กระบวนการคลังจะเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนในสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด สัดส่วนการถือหน่วยลงทุนดังกล่าวมีผลทำให้กระบวนการคลังเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุน

เมื่อมีการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุนเพิ่มเติม การทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ระหว่างกองทุนและกระบวนการคลังหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องของกระบวนการคลัง หรือระหว่างกองทุนและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น จะต้องกระทำภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและเหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดของกฎหมาย หลักทรัพย์ ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.ท. ประกาศกำหนดบุคคลที่มีลักษณะเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมในอนาคต การเข้าทำธุรกรรมระหว่างกองทุนกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทจัดการจะถือปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุน ประกาศ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ กองทุนจะทำการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องต่อตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของกองทุนและในรายงานประจำปีของกองทุนด้วย

9.9 ค่าตอบแทนของบริษัทจัดการ

ค่าตอบแทนของบริษัทจัดการที่เรียกเก็บจากกองทุน ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการรายปี โดยบริษัทจัดการได้รับ ค่าธรรมเนียมการจัดการเป็นจำนวนเงิน 149,658 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ในรอบปีบัญชี 2561 และกองทุนไม่มีการลงทุน ในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน โดยภายหลังจากที่กองทุนลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานแล้ว บริษัทจัดการจะได้รับ ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ณ วันสิ้นเดือน และ ไม่ต่ำกว่า 10 ล้านบาทต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นในทำนองเดียวกัน)

ในปี 2561 ค่าตอบแทนของบริษัทจัดการ มีรายละเอียดดังนี้

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	149,658	0.01

9.10 การเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทจัดการจะจัดเตรียมและเปิดเผยการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งงบการเงิน (รายได้ไตรมาสและรายปี) รายงานประจำปี เหตุการณ์สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สิน ฐานะทางการเงิน หรือผลประกอบการของกองทุน และเหตุการณ์อื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการ ก.ต.ท. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) กำหนด

9.10.1 การเปิดเผยข้อมูลต่อ ก.ล.ต. สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้นลงทุน

เหตุการณ์สำคัญที่ต้องมีการเปิดเผยข้อมูล เช่น

1. ในกรณีที่บริษัทจัดการประสงค์จะยกเลิกการเพิ่มทุนที่อยู่ระหว่างการเสนอขายส่วนเพิ่มทุน ให้บริษัทจัดการรายงานให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบถึงการยุติหรือการยกเลิกการเสนอขายหน่วยลงทุนภายใน 7 วันนับแต่วันที่ยุติการขายหน่วยลงทุนนั้น

2. ให้บริหารจัดการรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทจัดการรู้หรือควรรู้ถึงกรณีที่น่าสงสัยหรือข้อเท็จจริงแก่บริษัทจัดการว่ามีการถือหน่วยลงทุนเกินกว่าข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนที่กำหนดไว้
3. เมื่อสิ้นสุดการเสนอขายส่วนเพิ่มทุน หากปรากฏกรณีอื่นทำให้การอนุมัติการเพิ่มทุนของสำนักงาน ก.ล.ต. สิ้นสุดลงและไม่สามารถเพิ่มทุนได้ บริษัทจัดการจะต้องแจ้งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ทราบภายใน 15 วันนับแต่วันสิ้นสุดระยะเวลาเสนอขายหน่วยลงทุน
4. เมื่อเกิดกรณีที่อาจทำให้ต้องเลิกกองทุน ให้บริหารจัดการรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์โดยไม่ชักช้า และในกรณีที่กองทุนมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ให้บริหารจัดการรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ด้วย
5. ให้บริหารจัดการรายงานพร้อมด้วยเหตุผลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และในกรณีที่กองทุนมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ต่อตลาดหลักทรัพย์ด้วยโดยไม่ชักช้า เมื่อปรากฏเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ อันอาจมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้ อย่างมีนัยสำคัญ

9.10.2 การรายงานมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

9.10.2.1 การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุน จะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

ในการคำนวณมูลค่าการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานภายใต้ข้อ (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) ของนิยามคำว่า “ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน” ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 1/2554 บริษัทจัดการจะคำนวณโดยใช้ราคาที่ได้จากการประเมินครั้งล่าสุดซึ่งปรับปรุงด้วยการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน (ถ้ามี) และการตัดจำหน่ายทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน (ถ้ามี) ที่เกิดขึ้นภายหลังการประเมินล่าสุด

ในกรณีที่กองทุนลงทุนในหุ้นของบริษัทตามข้อ (จ) ของนิยามคำว่า “ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน” ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 1/2554 นั้น หากหุ้นดังกล่าวมิใช่หลักทรัพย์จดทะเบียน บริษัทจัดการจะคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของบริษัทตามข้อ (จ) ของนิยามคำว่า “ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน” ด้วยวิธีการข้างต้นโดยอนุโลม โดยคำนึงถึงภาระภาษีของบริษัทที่ออกหุ้นและปัจจัยอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อราคาทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของบริษัทดังกล่าว

ส่วนการคำนวณมูลค่าการลงทุนในทรัพย์สินอื่นนอกจากที่กล่าวมาข้างต้นบริษัทจัดการจะคำนวณตามราคาที่กำหนดตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำหนดราคาทรัพย์สินของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (Association of Investment Management Companies - AIMC) หรือตามราคาที่เป็นไปตามหลักวิชาการอันเป็นที่ยอมรับหรือมาตรฐานสากล หากหลักเกณฑ์ดังกล่าวไม่รองรับการกำหนดราคาของทรัพย์สิน

ทั้งนี้ ในช่วงระยะเวลา 3 ปีแรกนับแต่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน บริษัทจัดการจะใช้ราคาทรัพย์สินกิจการ โครงสร้างพื้นฐานที่กองทุนเข้าลงทุน กล่าวคือ ราคาซื้อขายของทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าว เว้นแต่จะมีการประเมินค่าใหม่ในระยะเวลาดังกล่าวไม่ว่าด้วยสาเหตุใด ๆ

บริษัทจัดการจะคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าของหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

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

ในกรณีที่ผลประโยชน์เกิดขึ้นจากการคำนวณตามข้อ 1 และข้อ 2 ข้างต้น บริษัทจัดการจะนำผลประโยชน์นั้น รวมเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุน

9.10.2.2 การเปิดเผยมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าของหน่วยลงทุน

บริษัทจัดการจะคำนวณและเปิดเผยมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าของหน่วยลงทุน เป็นรายไตรมาสภายใน 45 วันนับแต่วันสิ้นไตรมาส ทั้งนี้ มูลค่าที่คำนวณได้ดังกล่าวต้องมีผู้ดูแลผลประโยชน์เป็นผู้รับรองว่าการคำนวณดังกล่าวได้กระทำตามกฎหมายหลักทรัพย์

บริษัทจัดการจะเปิดเผยข้อมูลข้างต้นผ่านระบบการเปิดเผยสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ (ในกรณีที่หน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) และเปิดเผยในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อย 1 ฉบับและปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการและสำนักงานใหญ่ของผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยต้องมีการเปิดเผยชื่อ ประเภท และที่ตั้งทรัพย์สินของกองทุน

ทั้งนี้ การคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าของหน่วยลงทุนที่บริษัทจัดการประกาศ เป็นการคำนวณโดยใช้รายงานการประเมินค่าทรัพย์สินหรือรายงานการสอบทานการประเมินค่าทรัพย์สินครั้งล่าสุดเป็นฐานในการกำหนดมูลค่าทรัพย์สินหลักของกองทุน ซึ่งมูลค่างกล่าวอาจไม่ใช่มูลค่าที่จะซื้อขายได้จริงของทรัพย์สินหลักดังกล่าว

ในกรณีที่กองทุนมีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นโครงการที่ไม่แล้วเสร็จ บริษัทจัดการจะจัดทำรายงานความคืบหน้าของโครงการทุกๆ 6 เดือนนับแต่วันที่มีการลงทุนในทรัพย์สินนั้น และส่งรายงานดังกล่าวให้สำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 30 วันนับแต่วันสุดท้ายของกำหนดเวลา 6 เดือน หรือภายในระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์

โดยรายงานความคืบหน้าของโครงการข้างต้น ต้องมีข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

1. ข้อมูลเปรียบเทียบความคืบหน้าของโครงการกับแผนงานของโครงการ
2. ในกรณีที่ความคืบหน้าของโครงการไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในแผนงาน โดยระบุแนวทางแก้ไขและผลกระทบที่กองทุนได้รับหรืออาจได้รับไว้ด้วย

ในกรณีที่หน่วยลงทุนของกองทุนมีการจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจัดการจะจัดส่งรายงานตามหลักเกณฑ์ข้างต้นให้ตลาดหลักทรัพย์ด้วย

9.10.3 งบการเงิน

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

1. งบการเงินรายไตรมาสที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานแล้ว ทั้งนี้ภายใน 45 วันนับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส และ
2. งบการเงินประจำงวดการบัญชีที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว ทั้งนี้ ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน

ในกรณีที่บริษัทจัดการได้นำส่งงบการเงินประจำงวดการบัญชีของกองทุนตามข้อ 2 ให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน ให้ถือว่าบริษัทจัดการได้ส่งงบการเงินรายไตรมาสที่ 4 ตามข้อ 1 ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว

ในกรณีที่หน่วยลงทุนของกองทุนมีการจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทจัดการจะนำส่งงบการเงินตามข้อ 1 และข้อ 2 ให้ตลาดหลักทรัพย์ด้วย

งบการเงินจะต้องจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนดสำหรับการทำธุรกรรมในแต่ละลักษณะ ทั้งนี้ ในกรณีที่มาตรฐานการบัญชีให้ทางเลือกในการบันทึกบัญชีด้วยวิธีการมูลค่ายุติธรรมหรือวิธีการต้นทุนบริษัทจัดการต้องบันทึกบัญชีด้วยวิธีการมูลค่ายุติธรรมเท่านั้น

ในกรณีที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้ซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานซึ่งเป็นหุ้นตามข้อ (จ) ของนิยามคำว่า “ทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน” ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 1/2554 นั้น บริษัทจัดการจะจัดทำงบการเงินของบริษัทที่ออกหุ้นดังกล่าวตามมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด และตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์โดยอนุโลม และจะจัดทำและนำส่งงบการเงินรวมของกองทุนและงบการเงินของบริษัทดังกล่าว พร้อมกับงบการเงินของกองทุน ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์และคำอธิบายระหว่างกาลของฝ่ายจัดการ (Interim Management and Discussion and Analysis) ตลอดจนแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

9.10.4 รายงานประจำปี

บริษัทจัดการจะจัดทำและส่งรายงานประจำปีของกองทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และในกรณีที่กองทุนมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ให้จัดส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ด้วยภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน

หากระหว่างรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนมีการลดเงินทุนจดทะเบียน บริษัทจัดการต้องจัดให้มีข้อมูลเกี่ยวกับการลดเงินทุนจดทะเบียนทุกครั้งของกองทุนไว้ในรายงานประจำปีของกองทุนที่จะจัดส่งให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์

9.10.5 แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

บริษัทจัดการมีหน้าที่จัดทำและส่งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีโดยมีเนื้อหาและรายละเอียดตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ ภายใน 3 เดือนนับแต่สิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน ทั้งนี้ ภายหลังจากที่กองทุนมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

9.10.6 การรายงานความคืบหน้าโครงการที่ไม่แล้วเสร็จ

ในกรณีที่กองทุนมีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นโครงการที่ไม่แล้วเสร็จ บริษัทจัดการจะจัดทำรายงานความคืบหน้าของโครงการโดยเป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปีของกองทุน และส่งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน หรือภายในระยะเวลาอื่นใดตามที่กำหนดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์

9.10.7 การเปิดเผยข้อมูลต่อ ก.ล.ต. สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และผู้ถือหน่วยลงทุน

9.10.8 การเปิดเผยข้อมูลตามข้อกำหนดสำหรับหลักทรัพย์จดทะเบียน

เมื่อหน่วยลงทุนได้รับอนุมัติจากตลาดหลักทรัพย์ให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจัดการจะต้องรายงานข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ในเรื่องต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องตามที่แก้ไขเพิ่มเติม โดย ณ ปัจจุบันเรื่องที่ต้องมีการเปิดเผยข้อมูล เช่น

1. วันกำหนดประชุมผู้ถือหน่วยลงทุน และวาระการประชุม หรือในกรณีขอความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีหนังสือแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อขอมติ ให้แจ้งกำหนดวันสุดท้ายของการรับหนังสือแจ้งมติด้วย
2. มติกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหน่วยลงทุน หรือวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการประชุมผู้ถือหน่วยลงทุนหรือวันให้สิทธิใดๆ แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน
3. กองทุนจ่ายหรือไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน
4. มติให้เพิ่มเงินทุนจดทะเบียน จัดสรรหน่วยลงทุน หรือลดเงินทุนจดทะเบียน
5. การออกหน่วยลงทุนชนิดใหม่ (Tranche)
6. การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนเกินกว่าร้อยละ 10 ของหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้ทั้งหมด
7. การได้มาหรือเสียไปซึ่งสัญญาทางการค้าที่สำคัญ
8. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศ ก.ล.ต.
9. การดำเนินการขอมติผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนในสาระสำคัญ
10. มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศกำหนดตามประกาศ ก.ล.ต.

11. มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่สำคัญ การพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากร เทคโนโลยี ผลิตภัณฑ์ และตลาด หรือการค้นพบที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากรธรรมชาติ
12. การทำธุรกรรมจัดหาเงินทุน หรือก่อภาระผูกพันแก่ทรัพย์สินของกองทุนอย่างมีนัยสำคัญ
13. มีข้อพิพาทที่สำคัญที่มีผลกระทบเกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทุน เช่น ข้อพิพาทเกี่ยวกับแรงงาน ผู้รับเหมาช่วง หรือผู้ขายสินค้าให้กองทุน
14. กองทุนมีข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญ
15. กองทุนมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
16. กองทุนประกาศเลิกกอง
17. กิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องเลิกกิจการและมีการชำระบัญชี
18. การประเมินราคาทรัพย์สินที่สำคัญของกิจการโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องโดยผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อเปิดเผยต่อผู้ถือหน่วยลงทุนหรือผู้ลงทุนทั่วไป
19. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในโครงการจ่ายลงทุน
20. การผิวนัดชำระหนี้หรือไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามนิติกรรมเกี่ยวกับการรับความช่วยเหลือทางการเงินของกองทุน ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 5 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่ปรากฏในงบการเงินหรืองบการเงินรวมล่าสุด พร้อมทั้งแนวทางในการแก้ไขเหตุดังกล่าว
21. กรณีใด ๆ ที่มีหรือจะมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนหรือการตัดสินใจของผู้ลงทุน หรือต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหน่วยลงทุน
22. การเปลี่ยนแปลงสำนักงานใหญ่ของบริษัทจัดการ
23. การเปลี่ยนแปลงผู้จัดการกองทุน ผู้สอบบัญชี หรือผู้ดูแลผลประโยชน์
24. การเปลี่ยนแปลงของนายทะเบียนหรือสำนักงานใหญ่ของนายทะเบียน
25. มูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าของหน่วยลงทุน งบการเงิน และงบการเงินรวมของกองทุน รายงานประจำปีของกองทุน ซึ่งได้มีการจัดเตรียมตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดทั้งนี้ บริษัทจัดการต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวภายในกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ตามแต่กรณี
26. รายงานสรุปผลการดำเนินงานของกองทุนตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
27. ข้อมูลอื่นใดตามที่ ก.ล.ต. สำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์กำหนด

9.10.9 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

กรณีดังกล่าวบริหารจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามการแก้ไขเพิ่มเติม การประกาศกำหนด คำสั่ง หรือคำอนุญาตนั้น โดยถือว่าได้รับมติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว) แล้ว

9.11 การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

กองทุนมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียว โดยถือหุ้นหน่วยลงทุนร้อยละ 100 ของหน่วยลงทุนที่ออกและชำระแล้ว เมื่อมีการเสนอขายหน่วยลงทุนส่วนเพิ่มทุน และกองทุนมีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจัดการ จะต้องดำเนินการจัดประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมาย ระเบียบ และวิธีการที่กำหนด

9.12 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

-ไม่มี-

9.13 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2561 กองทุนจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาจำนวนเงินรวม 661,718 บาท

9.14 กรณีการปฏิบัติตามหลักการทำกับดูละกกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ไม่มี

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

10.1 นโยบายและภาพรวมการดำเนินงานความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการและกองทุนพึงยึดถือปฏิบัติตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคม ดังนี้

- ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยจัดให้มีระบบงานที่มีการควบคุมภายในที่ดีเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการตรวจสอบภายในและรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ มีการบริหารความเสี่ยง และเผยแพร่การกำกับดูแลกิจการที่ดีของกองทุนในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ
- ประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม โดยปฏิบัติต่อลูกค้าและกิจการที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรมโดยกำหนดเป็นหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกลูกค้า หรือจัดซื้อจัดจ้าง และเคารพสิทธิในทรัพย์สินโดยมีการตรวจสอบอย่างเหมาะสมเพื่อให้แน่ใจว่าผู้จัดการกองทุนดำเนินกิจการโดยได้รับอนุญาตอย่างถูกกฎหมายในการใช้ทรัพย์สินต่างๆ
- ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลใดๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมายหรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
- พึงระมัดระวังในการประกอบธุรกิจโดยไม่ละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน
- จัดให้มีเงื่อนไขการจ้างงานอย่างเป็นธรรม มีสภาพการทำงานที่เหมาะสมและปลอดภัย
- มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการปฏิบัติงานในการติดต่อและให้บริการแก่ลูกค้า

7. ส่งเสริมการดำเนินงานใดๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมโดยรวมไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายน ต่อชื่อเสียงของประเทศ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ปกป้องจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมส่วนรวมให้เกิดขึ้นในผู้จัดการกองทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับอย่างต่อเนื่อง

10.2 การดำเนินงาน

บริษัทจัดการสนับสนุนให้กองทุนยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อนำไปสู่การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก ในการรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจังและต่อเนื่อง รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมเพื่อส่งเสริมคุณภาพของสังคมด้านต่างๆ 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)

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2561 คณะกรรมการมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมและเพียงพอตามผลการประเมินของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ประเมินระบบควบคุมภายในประกอบด้วย 5 ส่วน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามและประเมินผล

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2560 ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทในปัจจุบันมีความเหมาะสมและเพียงพอ รายงานทางการเงินมีความถูกต้อง มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมาย มีการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง

ความเห็นของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีที่ได้รับการแต่งตั้งให้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ประจำปี 2560 คือ นายประวิทย์ วิจารณ์ธนาทร ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 4917 หรือนายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 3787 หรือนายอุดม ธนรัตน์พงศ์ ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 8501 หรือนางสาวสุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 9622 แห่งบริษัท พีวี ออดิท จำกัด หรือผู้สอบบัญชีท่านอื่นภายในสำนักงานเดียวกัน โดยผู้สอบบัญชีที่ลงนามแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชี คือ นายอุดม ธนรัตน์พงศ์ ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 8501 โดยได้แสดงความเห็นสรุปว่า ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญของระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีที่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

11.2 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน/ หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

(1) ชื่อของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการมอบหมายให้ นายคมสันติ วงษ์อารี ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Department) เพื่อทำหน้าที่ดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท

นายคมสันติ วงษ์อารี สำเร็จการศึกษาเศรษฐศาสตรบัณฑิตและบริหารธุรกิจมหาบัณฑิตและมีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน คือ ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโส/ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2551 – ปัจจุบัน

ทั้งนี้หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญ คือ การกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทจัดการ/การปฏิบัติหน้าที่ของผู้จัดการกองทุนให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานทางราชที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต., ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทจัดการ/การปฏิบัติหน้าที่ผู้จัดการกองทุน

(2) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการบริษัทว่า ได้ดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่

ผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน มีคุณวุฒิการศึกษาระดับปริญญาตรีด้านบัญชีและปริญญาโทด้านการกำกับดูแลกิจการ มีประสบการณ์ด้านการจัดการกองทุนและบุคลากรรวมทั้งได้รับการอบรมความรู้ตามแผนอบรมประจำปี

- (3) การแต่งตั้ง ถอดถอนและโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายใน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

บริษัทจัดการได้มอบหมายให้ นายอภิรักษ์ พุ่มกลิ่น ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และมอบหมายให้นายกฤษฎา ชัตรบวรยง ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้ากำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Department) เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท

12. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

แนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. ในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน บริษัทจัดการจะปฏิบัติให้เป็นไปตามประกาศที่กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับธุรกรรมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ผู้ประกอบธุรกิจสามารถกระทำได้
2. ธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวต้องเป็นธุรกรรมที่ใช้ราคาที่เป็นธรรม
3. บุคคลที่มีส่วนได้เสียกับการทำธุรกรรมจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน
4. การคิดค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐานจากกองทุน ต้องอยู่ในอัตราที่เป็นธรรมและเหมาะสม

นอกจากจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขและข้อกำหนดข้างต้นแล้ว ในกรณีดังต่อไปนี้ บริษัทจัดการจะกระทำต่อเมื่อได้รับมติของผู้ถือหน่วยลงทุนหรือความเห็นชอบจากกระทรวงการคลัง (ในกรณีที่กระทรวงการคลังยังคงเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงผู้เดียว)

1. การเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เป็นไปได้มาเพิ่มเติม หรือการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งมีมูลค่าของทรัพย์สินไม่น้อยกว่า 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) หรือไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ เวลาที่มีการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า เว้นแต่เป็นกรณีที่ต้องปฏิบัติตามข้อตกลงหรือสัญญาที่มีกับส่วนราชการหรือองค์การของรัฐบาลตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์การของรัฐบาล และกิจการของรัฐตามกฎหมายที่จัดตั้งกิจการนั้น (รวมถึงหน่วยงานธุรกิจที่รัฐบาลเป็นเจ้าของซึ่งไม่มีฐานะเป็นนิติบุคคลด้วย) ซึ่งได้ระบุไว้เป็นการเฉพาะเจาะจงแล้วในโครงการจัดการกองทุน

2. การเข้าทำ แก้วไข หรือยกเลิกธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องอันเป็นสัญญาที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรือการจัดหาประโยชน์จากกิจการโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งมีมูลค่าของสัญญาไม่น้อยกว่า 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาท) หรือไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ณ เวลาที่มีการเข้าทำ แก้วไข หรือยกเลิกธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า หรือ
3. การตกลง ยินยอม หรือใช้สิทธิออกเสียงเพื่อให้บริษัทที่กองทุนเป็นผู้ถือหุ้น ของคำว่า “ทรัพย์สินโครงสร้างพื้นฐาน” ทำธุรกรรมตามข้อ 1 หรือข้อ 2 ข้างต้น กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

นโยบายเกี่ยวกับการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

การทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานระหว่างกองทุน และกระทรวงการคลัง หรือระหว่างกองทุนและบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่น จะต้องกระทำภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรมและเหมาะสม และเป็นไปตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามประกาศ ทน. 1/2554 ประกาศ สธ. 14/2558 ประกาศ ทน.45/2561 และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยสำหรับกระทรวงการคลังนั้น หากกระทรวงการคลังถือหุ้นของกองทุนในสัดส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 10 ของหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองทุน กระทรวงการคลังจะถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของกองทุนตามประกาศ สธ. 14/2558 อย่างไรก็ตาม หากกระทรวงการคลังมิได้เป็นเจ้าของ เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตามกฎหมาย หรือเป็นผู้มีความรับผิดชอบโดยตรงในกิจการที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ หรือธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานกับกองทุนตามที่กำหนดในประกาศ ทน. 45/2561 กระทรวงการคลังก็จะสามารถเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมเกี่ยวกับทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานของกองทุนได้โดยไม่ต้องอยู่ภายใต้บังคับของข้อกำหนดที่ห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวได้ ทั้งนี้ เมื่อบริษัทจัดการได้เปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในประกาศ ทน. 45/2561 แล้ว

นอกจากนี้ กองทุนจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องต่อตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของกองทุนและในรายงานประจำปีของกองทุนด้วยปัจจุบันความเสี่ยงของกองทุนที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน

12.1 รายการระหว่างกองทุนกับบริษัทจัดการและบุคคลที่เกี่ยวข้อง/เกี่ยวโยงกับบริษัทจัดการหรือผู้จัดการกองทุน

รายการระหว่างกองทุนกับบริษัทจัดการ/ผู้จัดการกองทุน และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทจัดการ/ผู้จัดการกองทุน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		นโยบายการกำหนดราคา	ความสัมพันธ์	ความเห็น/ความสมเหตุสมผล
	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)					
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.07	0.10	ตามที่ระบุในสัญญา และหนังสือชี้ชวน	บริษัทจัดการกองทุน	เป็นไปตามธุรกิจปกติ (กรณีไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)					
ค่าธรรมเนียม	0.07	0.10	ตามที่ระบุใน	บริษัท	เป็นไปตามธุรกิจปกติ (กรณี
การจัดการ			สัญญา และ	จัดการ	ไม่มีการลงทุนในทรัพย์สิน
			หนังสือชี้ชวน	กองทุน	กิจการโครงสร้างพื้นฐาน)

12.2 รายการระหว่างกันกับผู้ดูแลผลประโยชน์

รายการระหว่างกองทุนกับผู้ดูแลผลประโยชน์ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ดูแลผลประโยชน์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

บริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		นโยบายการ กำหนดราคา	ความสัมพันธ์	ความเห็น/ความ สมเหตุสมผล
	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1	สำหรับปีสิ้นสุด			
	มกราคม 2561 ถึง	วันที่ 31 ธันวาคม			
	วันที่ 30 กันยายน 2561	2560			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)					
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแล ผลประโยชน์	0.11	0.09	ระบุในสัญญา /หนังสือชี้ชวน	ผู้ดูแล ผลประโยชน์	เป็นไปตามธุรกิจปกติ
รายได้ ดอกเบี้ยรับ	0.02	0.06	อัตราดอกเบี้ย เงินฝากทั่วไป	ผู้ดูแล ผลประโยชน์	เป็นไปตามอัตราดอกเบี้ย เงินฝากปกติ

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบการเงิน

สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชี

งบการเงินของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 ได้แก่ คุณวราพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4579 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยรายงานของผู้สอบบัญชีสรุปได้ดังนี้

จากการตรวจสอบงบการเงินของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทยผู้สอบบัญชีเห็นว่างบการเงิน แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และ ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 ของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ตารางสรุปงบการเงินของโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย แสดงดังต่อไปนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	ตั้งแต่ 24 พฤศจิกายน ถึง 31 ธันวาคม 2559
หน่วย : บาท			
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	879,680,499	998,221,837	896,966,337
เงินฝากธนาคาร	118,990,181	2,371,521	104,275,472
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	2,299,123	284,057	37,190
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	115,970	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดัดบัญชี	149,408,757	22,455,500	21,346,500
รวมสินทรัพย์	1,150,494,530	1,023,332,915	1,022,625,499
หนี้สิน			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	128,536,905	9,376,690	21,637,745
รวมหนี้สิน	128,536,905	9,376,690	21,637,745
รวมสินทรัพย์สุทธิ	1,021,957,625	1,013,956,225	1,000,987,754
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 100,000,000 หน่วย	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
กำไรสะสม	21,957,625	13,956,225	987,754
รวมสินทรัพย์สุทธิ	1,021,957,625	1,013,956,225	1,000,987,754
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	10.2195	10.1395	10.0098
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด	100,000,000	100,000,000	100,000,000
ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)			

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน

	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 24 พฤศจิกายน ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2559
หน่วย : บาท			
รายได้จากการลงทุน			
ดอกเบี้ยรับ	10,278,708	14,286,496	1,303,113
รวมรายได้	10,278,708	14,286,496	1,303,113
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	149,658	198,530	22,464
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	105,963	94,308	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	344,130	460,100	47,901
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	661,718	865,056	215,530
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	228,508	7,441	16,050
รวมค่าใช้จ่าย	1,489,977	1,625,435	301,945
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	8,788,731	12,661,034	1,001,168
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	72,389	22,914	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(859,720)	284,523	(13,414)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	(787,331)	307,437	(13,414)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	8,001,400	12,968,471	987,754

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบกระแสเงินสด

หน่วย : บาท	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560	สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	8,001,400	12,968,471	987,754
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน			
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(1,486,288,026)	(2,350,630,255)	(895,784,141)
การขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์	1,611,905,453	2,263,539,063	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น	(2,015,666)	(246,867)	(37,190)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น	(115,970)		
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอบตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(126,953,257)	(1,109,000)	(21,346,500)
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	119,160,215	(12,261,055)	21,637,745
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	(7,863,420)	(13,856,871)	(1,195,610)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(72,389)	(22,914)	-
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	859,720	(284,523)	13,414
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจการดำเนินงาน	116,618,660	(101,903,951)	(895,724,528)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	-	-	1,000,000,000
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	1,000,000,000
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	116,618,660	(101,903,951)	104,275,472
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	2,371,521	104,275,472	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด	118,990,181	2,371,521	104,275,472

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

	สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 24 พฤศจิกายน ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2559
หน่วย : บาท			
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.1395	10.0098	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน รายได้จากกิจกรรมลงทุน	-	-	10.0000
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0879	0.1266	0.0100
รายได้กำไรสุทธิที่เกิดจากเงินลงทุน	0.0007	0.0002	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.0086)	0.0029	(0.0002)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0800	0.1297	0.0098
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.2195	10.1395	10.0098
อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	0.79%	1.29%	0.10%
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติม ที่สำคัญ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (บาท)	1,021,957,625	1,013,956,225	1,000,987,754
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ย ระหว่างงวด	0.15%	0.16%	0.03%
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด	1.01%	1.42%	0.13%
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงิน ลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด*	304.21%	457.81%	89.54%
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (บาท)	1,018,452,623	1,007,878,125	1,000,484,708

* การซื้อขายเงินลงทุนไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็น
รายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของบริษัทจัดการ

14.1 การวิเคราะห์การดำเนินงานที่ผ่านมา สำหรับปี 2561

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 1,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 100,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท กองทุนได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้จัดตั้งเป็นกองทุนรวม เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน โดยทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 1,000 ล้านบาท มีผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดเป็นกระทรวงการคลัง กองทุนนำเงินได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกไปลงทุนในหลักทรัพย์ เพื่อให้กองทุนมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 บริษัทจัดการได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของ TFFIF รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนรวมและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และวันที่ 27 กันยายน 2561 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เริ่มนับระยะเวลา 14 วันนับแต่วันที่มีการเผยแพร่ข้อมูลที่มีสาระตรงตามโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวนที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งสุดท้ายสู่ระบบการรับส่งข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไปมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนในธุรกิจกิจการโครงสร้างพื้นฐานต่อไป โดยกองทุนได้ดำเนินการเสนอขายหน่วยลงทุนดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้วในเดือนตุลาคม 2561

กองทุนบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 กองทุนได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลังในฐานะผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงรายเดียวให้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นวันที่ 30 กันยายน โดยรอบระยะเวลาบัญชีแรกหลังการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561

14.1.1 ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกองทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุน

	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561		สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560		สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 24 พฤศจิกายน ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
รายได้จากการลงทุน						
รายได้ดอกเบี้ยรับ	10,278,708	100%	14,286,469	100%	1,303,113	100%
รวมรายได้	10,278,708	100%	14,286,469	100%	1,303,113	100%
ค่าใช้จ่าย						
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	149,685	1.46%	198,530	1.39%	22,464	1.72%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	105,963	1.03%	94,308	0.66%	-	0%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	344,130	3.35%	460,100	3.22%	47,901	3.68%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	661,718	6.44%	865,056	6.06%	215,530	16.54%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	228,508	2.22%	7,441	0.05%	16,050	1.23%
รวมค่าใช้จ่าย	1,489,977	14.50%	1,625,435	11.38%	301,945	23.17%
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	8,788,731	85.50%	12,661,034	88.62%	1,001,168	76.83%
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้น จากเงินลงทุน	72,389	0.70%	22,914	0.16%	-	0%
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่ เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(859,720)	(8.36%)	284,523	1.99%	(13,414)	(1.03%)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	(787,331)	(7.66%)	307,437	2.15%	(13,414)	(1.03%)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจาก การดำเนินงาน	8,001,400	77.84%	12,968,471	90.77%	987,754	75.80%

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 กองทุนได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลังในฐานะผู้ถือหน่วยลงทุนเพียงรายเดียวให้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นวันที่ 30 กันยายน โดยรอบระยะเวลาบัญชีแรกหลังการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินของงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จึงได้จัดทำสำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

ผลการดำเนินงานของกองทุน TFFIF สำหรับงวดปี 2561 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง 30 กันยายน 2561 กองทุนมีรายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้เป็นจำนวนเงิน 10.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของรายได้รวม ลดลงเป็นจำนวนเงิน 4.01 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2560 (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560) เนื่องจากการเปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นวันที่ 30 กันยายน ทำให้มีระยะเวลาการดำเนินงานในปี 2561 จำนวน 9 เดือน

ในปี 2561 กองทุนมีค่าใช้จ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน 1.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.50 ของรายได้รวม เมื่อเทียบกับปี 2560 (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560) ซึ่งกองทุนมีค่าใช้จ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน 1.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.38 ของรายได้รวม อัตราการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้รวมในปี 2561 มีผลมาจากการเปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุน

ในปี 2561 กองทุนมีรายได้จากการลงทุนสุทธิเป็นจำนวนเงิน 8.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 85.50 ของรายได้รวม ลดลงเป็นจำนวนเงิน 3.87 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2559 (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560) ซึ่งกองทุนมีรายได้จากการลงทุนสุทธิเป็นจำนวนเงิน 12.66 ล้านบาท

ฐานะการเงินของกองทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุน TFFIF มีสินทรัพย์รวมเป็นจำนวนเงิน 1,150.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 127.16 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งกองทุนมีสินทรัพย์รวมเป็นจำนวนเงิน 1,023.33 ล้านบาท สินทรัพย์ส่วนใหญ่ของกองทุนคือ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งมีมูลค่าสุทธิรวมเป็นจำนวนเงิน 879.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.46 ของสินทรัพย์รวม โดยเป็นเงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อเป็นสภาพคล่องให้แก่กองทุน และค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดัดบัญชี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีหนี้สินรวมเป็นจำนวนเงิน 128.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 119.16 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งกองทุนมีหนี้สินรวมเป็นจำนวนเงิน 9.38 ล้านบาท โดยหนี้สินส่วนใหญ่ประกอบด้วยเจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายสำหรับการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเป็นจำนวนเงิน 1,021.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.2195 บาทต่อหน่วย โดยกองทุนมีกำไรสะสมในวันดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 21.96 ล้านบาท

14.1.2 การดำเนินงานของกองทุนและปัจจัยที่มีผลกระทบต่อในอนาคต

(1) ภาพรวมการดำเนินงาน

กองทุน TFFIF จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน โดยในระยะแรกกองทุนมีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์ และ/หรือ สินทรัพย์อื่นภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์ เพื่อให้กองทุนมีสภาพคล่องเพียงพอในการจัดหาเงินทุนบางส่วนเพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐานในระยะต่อไป ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 TFFIF ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 บริษัทจัดการได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของ TFFIF รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนรวมและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และวันที่ 27 กันยายน 2561 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เริ่มนับระยะเวลา 14 วันนับแต่วันที่มีการเผยแพร่ข้อมูลที่มีสาระตรงตามโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวนที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งล่าสุดผ่านระบบการรับส่งข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไปมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิในรายได้ที่โอนจำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานพิเศษของรถและทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทาง เป็นระยะเวลา 30 ปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กองทุนได้ดำเนินการเสนอ

ขายหน่วยลงทุนเพิ่มทุนดังกล่าวเสร็จสิ้นในเดือน ตุลาคม 2561 และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 ภายใต้ชื่อย่อ TFFIF

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 กองทุนได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลังในฐานะผู้ถือหน่วยลงทุนเพียงรายเดียวให้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นวันที่ 30 กันยายน โดยรอบระยะเวลาบัญชีแรกหลังการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินของงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จึงได้จัดทำสำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 โดยรายได้ของกองทุนในปี 2561 มาจากรายได้ดอกเบี้ยรับ สำหรับค่าใช้จ่ายของกองทุนประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ

(2) ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2561 กองทุน TFFIF มีรายได้เกือบทั้งหมดมาจากรายได้ดอกเบี้ยรับจากการลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 10.28 ล้านบาท กองทุนมีอัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวดเท่ากับร้อยละ 0.79

เมื่อคำนวณเปรียบเทียบกับมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ กองทุนมีอัตราส่วนรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยเท่ากับร้อยละ 1.01 และกองทุนมีอัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ย เท่ากับร้อยละ 0.15

(3) ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

ในปี 2561 กองทุน TFFIF ยังไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 บริษัทจัดการได้ยื่นคำขออนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของ TFFIF รายละเอียดโครงการจัดการกองทุนรวมและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และวันที่ 27 กันยายน 2561 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เริ่มนับระยะเวลา 14 วันนับแต่วันที่มีการเผยแพร่ข้อมูลที่มีสาระตรงตามโครงการจัดการกองทุนและร่างหนังสือชี้ชวนที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งล่าสุดผ่านระบบการรับส่งข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไปมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิในรายได้ที่โอนจำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานพิเศษคลองรัชและทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทาง เป็นระยะเวลา 30 ปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กองทุนฯ ได้ดำเนินการเสนอขายหน่วยลงทุนเพิ่มทุนดังกล่าวเสร็จสิ้นในเดือน ตุลาคม 2561 และเข้าลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวข้างต้น เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2561

(4) ความสามารถในการชำระหนี้

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุน TFFIF ไม่มีการกู้ยืม

(5) สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

- แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

ในปี 2561 กองทุน TFFIF ใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกต่อกระทรวงการคลังในปี 2559 จำนวน 1,000.00 ล้านบาท ไปซื้อเงินลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้เป็นจำนวน 878.90 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีเงินสดและเงินฝากจำนวน 118.99 ล้านบาท

- รายจ่ายลงทุน

ในปี 2561 กองทุนไม่มีการลงทุนในทรัพย์สินกิจการโครงสร้างพื้นฐาน

- ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 TFFIF อยู่ระหว่างการยื่นคำขออนุญาตในการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิในรายได้ที่โอนจำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานทางพิเศษของรัฐและทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทาง เป็นระยะเวลา 30 ปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กองทุนฯ ได้ดำเนินการเสนอขายหน่วยลงทุนเพิ่มทุนดังกล่าวเสร็จสิ้นในเดือน ตุลาคม 2561

(6) ผลตอบแทนของกองทุน

ในปี 2561 กองทุน TFFIF ไม่มีการจ่ายปันผล

14.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบในอนาคต

กองทุน TFFIF ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของกองทุน เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2561 โดยกองทุนได้เสนอขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก จำนวน 4,470 ล้านหน่วย เสนอขายหน่วยละ 10 บาท คิดเป็นมูลค่าเสนอขายหน่วยลงทุนเพิ่มทุน เท่ากับ 44,700 ล้านบาท ในระหว่างวันที่ 12 ถึง 19 ตุลาคม 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จาก 1,000 ล้านบาทเป็น 45,700 ล้านบาท โดยมีจำนวนหน่วยลงทุนทั้งสิ้น 4,570 ล้านหน่วย ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน และเริ่มทำการซื้อขายได้ในวันที่ 31 ตุลาคม 2561

โดยเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 กองทุนเข้าทำสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) เพื่อลงทุนในสิทธิในรายได้ที่โอนจำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานทางพิเศษของรัฐและทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทาง เป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่สัญญามีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ กองทุนได้ชำระเงินตอบแทนการโอนสิทธิดังกล่าว จำนวน 44,811 ล้านบาทให้แก่ กทพ. แล้ว เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2561 และสัญญามีผลบังคับใช้ในวันเดียวกัน

15. ความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทยในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เห็นว่า สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ

จัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทยในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ซึ่งจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด(มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด(มหาชน) สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 แล้ว

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธาวราร)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวอลิสา หวังจิตต์)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 ธันวาคม 2561

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
รายงาน และ งบการเงิน
30 กันยายน 2561

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (กองทุนฯ) ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 ของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯตามที่กล่าวข้างต้น และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารกองทุนฯเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯต้องการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯมีความตั้งใจที่จะเลิกหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุนฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารกองทุนฯ จัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่า การเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชี และการนำเสนอรายงานฉบับนี้



วราพร ประภาศิริกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4579

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2561

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 30 กันยายน 2561: 878.6 ล้านบาท และ			
31 ธันวาคม 2560: 994.9 ล้านบาท)			
		879,680,499	998,221,837
เงินฝากธนาคาร	7	118,990,181	2,371,521
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ		2,299,123	284,057
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		115,970	-
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดักบัญชี	8	149,408,757	22,455,500
รวมสินทรัพย์		1,150,494,530	1,023,332,915
หนี้สิน			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		128,536,905	9,376,690
รวมหนี้สิน		128,536,905	9,376,690
สินทรัพย์สุทธิ		1,021,957,625	1,013,956,225
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 100,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท			
		1,000,000,000	1,000,000,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,000,000,000	1,000,000,000
กำไรสะสม	9	21,957,625	13,956,225
สินทรัพย์สุทธิ		1,021,957,625	1,013,956,225
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย			
		10.2195	10.1395
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		100,000,000	100,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

เงินลงทุน	วันครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน (ร้อยละต่อปี)	30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560			
			มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้								
พันธบัตร								
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18111B	1.1450	-	-	4,000,000	3,998,850	0.40	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18125A	1.3800	-	-	150,000,000	149,896,510	15.02	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18222A	1.4240	-	-	7,000,000	6,989,495	0.70	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT182B	1.4400	-	-	52,000,000	52,011,598	5.21	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18315A	1.5000	-	-	51,500,000	51,378,746	5.15	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18517A	1.2700	-	-	75,000,000	74,660,611	7.48	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18524A	1.2800	-	-	60,000,000	59,709,342	5.98	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18607A	1.3500	-	-	314,000,000	312,240,588	31.28	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18607B	1.4300	-	-	100,000,000	99,435,069	9.96	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18906A	1.3900	-	-	100,000,000	99,064,398	9.92	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18D06A	1.4940	-	-	90,000,000	88,836,630	8.90	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18O18A	1.2000	50,000,000	49,974,397	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18O18B	1.1858	180,000,000	179,906,990	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18D06B	1.4980	314,000,000	313,252,314	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19314A	1.3430	52,900,000	52,544,291	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	LB196A	1.6206	182,000,000	184,793,709	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT202B	1.4580	100,000,000	99,208,798	-	-	-	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์			878,900,000	879,680,499	1,003,500,000	998,221,837	100.00	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบกำไรขาดทุน

(หน่วย: บาท)

		สำหรับงวดตั้งแต่	
		วันที่ 1 มกราคม 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	หมายเหตุ	ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
รายได้จากการลงทุน			
ดอกเบี้ยรับ		10,278,708	14,286,469
รวมรายได้		10,278,708	14,286,469
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	10	149,658	198,530
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	10	105,963	94,308
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	10	344,130	460,100
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		661,718	865,056
ค่าใช้จ่ายอื่น		228,508	7,441
รวมค่าใช้จ่าย		1,489,977	1,625,435
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		8,788,731	12,661,034
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		72,389	22,914
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(859,720)	284,523
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		(787,331)	307,437
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		8,001,400	12,968,471

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	8,788,731	12,661,034
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	72,389	22,914
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(859,720)	284,523
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	8,001,400	12,968,471
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	-	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	8,001,400	12,968,471
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	1,013,956,225	1,000,987,754
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	1,021,957,625	1,013,956,225

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดตั้งแต่	
	วันที่ 1 มกราคม 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	8,001,400	12,968,471
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็น		
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(1,486,288,026)	(2,350,630,255)
การขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์	1,611,905,453	2,263,539,063
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น	(2,015,066)	(246,867)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น	(115,970)	-
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดักบัญชีเพิ่มขึ้น	(126,953,257)	(1,109,000)
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	119,160,215	(12,261,055)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	(7,863,420)	(13,856,871)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(72,389)	(22,914)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	859,720	(284,523)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	116,618,660	(101,903,951)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	116,618,660	(101,903,951)
เงินฝากธนาคารต้นงวด	2,371,521	104,275,472
เงินฝากธนาคารปลายงวด	118,990,181	2,371,521

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.1395	10.0098	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	-	-	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0879	0.1266	0.0100
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.0007	0.0002	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.0086)	0.0029	(0.0002)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0800	0.1297	0.0098
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.2195	10.1395	10.0098

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.79	1.29	0.10
---	------	------	------

อัตราส่วนทางการเงินและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	1,021,957,625	1,013,956,225	1,000,987,754
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ			
เฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.15	0.16	0.03
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ			
เฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	1.01	1.42	0.13
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด			
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	304.21	457.81	89.54
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด	1,018,452,623	1,007,878,125	1,000,484,708

* การซื้อขายเงินลงทุน ไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุน
ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนฯ อยู่ระหว่างการขออนุญาตในการเสนอขายหน่วยลงทุนที่จะออกเพิ่มเติมแก่ประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานต่อไป ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 18 กองทุนฯ ได้ดำเนินการเสนอขายหน่วยลงทุนดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้วในเดือนตุลาคม 2561 ทั้งนี้ กองทุนฯ อาจดำเนินกิจกรรมอื่นๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนฯ และผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น และ/หรือการหาผลประโยชน์ในภายใต้อาณัติหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนร้อยละ 100 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว

2. การเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาบัญชี

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบจากกระทรวงการคลังในฐานะผู้ถือหน่วยลงทุนแต่เพียงรายเดียวให้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชีจากสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคมเป็นวันที่ 30 กันยายน โดยรอบระยะเวลาบัญชีแรกหลังการเปลี่ยนแปลงเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนั้น งบการเงินของงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จึงได้จัดทำสำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 และงบการเงินของงวดบัญชีเปรียบเทียบแสดงสำหรับรอบระยะเวลาหนึ่งปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

บริษัทจัดการฯ เชื่อว่ามาตรฐานดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ เมื่อนำมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันบริษัทจัดการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

5.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งหมดที่กองทุนฯจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาที่ยกมาจากราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน ตามสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงในราคาที่ยกมาจากราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุนของบริษัทผู้เสนอซื้อขาย ซึ่งบริษัทจัดการฯพิจารณาแล้วว่าเป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตัวแลกเงินและตั๋วสัญญาใช้เงินที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันวัดมูลค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ใน “ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ” ในงบดุล

5.3 ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนระดับบัญชี

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนจะบันทึกเป็นสินทรัพย์และจะถูกตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่การออกและขายหน่วยลงทุนเสร็จสิ้นลง

5.4 การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนฯบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

5.5 ประมาณการหนี้สิน

กองทุนฯจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนฯจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกองทุนฯสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.6 ภาษีเงินได้

กองทุนฯไม่มีภาระหนี้สินภาษีเงินได้นิติบุคคล เนื่องจากกองทุนฯไม่เข้าข่ายเป็นผู้มีหน้าที่ต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลในประเทศไทย

5.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกกองทุนควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯ นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บริษัทจัดการฯ ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทจัดการฯ และผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ และรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกองทุนฯ ผู้บริหารสำคัญและกรรมการของบริษัทจัดการฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกองทุนฯ

5.8 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
 - ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
 - ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น
- ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทจัดการฯ จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอน การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน จะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

7. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	เงินต้น (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	48.89	2.37	0.37	0.37
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	70.10	-	0.85	-
รวม	118.99	2.37		

8. ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนที่จ่ายโดยกองทุนฯ ประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ค่าธรรมเนียมการประเมินราคาสินทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการประมาณปริมาณจราจร ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางด้านอุตสาหกรรม ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาเพื่อการจัดตั้งกองทุนฯ ค่าเดินทาง ค่าประชาสัมพันธ์และสื่อสิ่งพิมพ์สำหรับการขายหน่วยลงทุน

ค่าใช้จ่ายเหล่านี้จะบันทึกเป็นสินทรัพย์และจะถูกตัดจำหน่ายเข้ากับกำไรขาดทุนของกองทุนฯ โดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่การออกและขายหน่วยลงทุนเสร็จสิ้นลง

9. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	13,662	1,001
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	23	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	271	(13)
กำไรสะสมต้นงวด	13,956	988
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่างงวด	8,002	12,968
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	-	-
กำไรสะสมปลายงวด	21,958	13,956

10. ค่าใช้จ่ายกองทุน

บริษัทจัดการฯ กำหนดค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียม
นายทะเบียนหน่วยลงทุน ดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน

บริษัทจัดการฯ ได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการจากกองทุนฯ เป็นจำนวนเงินคงที่สำหรับรอบระยะเวลาทุก
6 เดือนนับจากวันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนถึง 24 พฤศจิกายน 2561 และกองทุนฯ ยังไม่มีการลงทุนใน
ธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน โดยภายหลังจากที่กองทุนฯ ลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานแล้ว บริษัทจัดการฯ
จะได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการจากกองทุนฯ ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุนฯ ณ วันสิ้นเดือน และไม่ต่ำกว่า 10 ล้านบาทต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นในทำนอง
เดียวกัน)

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ ได้รับยกเว้นค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์สำหรับช่วง 6 เดือนแรกนับจากวันที่จดทะเบียน
จัดตั้งกองทุนและกองทุนฯ มีทรัพย์สินเป็นเพียงเงินสด หรือพันธบัตรรัฐบาล อย่างไรก็ตาม ภายหลังจาก 6
เดือนแรก ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ กำหนดในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.50 ต่อปีของ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ ณ วันสิ้นเดือน (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นในทำนองเดียวกัน)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.043 ต่อปีของเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนฯ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ทั้งนี้ ภายหลังจากที่กองทุนฯจดทะเบียนเพิ่มทุน อัตราร้อยละต่อปีจะเปลี่ยนแปลงขึ้นอยู่กับจำนวนเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนฯ

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทุนฯมีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯมีดังนี้

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)		
	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่		
	1 มกราคม 2561	สำหรับปีสิ้นสุด	นโยบาย
	ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561	วันที่ 31 ธันวาคม 2560	การกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด			
(มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.07	0.10	ตามหมายเหตุข้อ 10
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด			
(มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	0.07	0.10	ตามหมายเหตุข้อ 10
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	0.11	0.09	ตามหมายเหตุข้อ 10
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.02	0.06	อัตราดอกเบี้ยเงิน
			ฝากทั่วไป

ณ วันสิ้นงวด กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	0.01	0.01
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	0.01	0.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	48.89	2.37
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้ำรับ	0.01	0.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้ำจ่าย	0.01	0.01

12. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารเป็นจำนวนเงินรวม 3,098.2 ล้านบาท (ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560: จำนวน 4,614.2 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 304.21 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560: ร้อยละ 457.81)

13. ภาระผูกพัน

- 13.1 กองทุนฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10
- 13.2 กองทุนฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นอันเนื่องมาจากความสำเร็จของการเสนอขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 ซึ่งรวมถึงค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงินและค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ในอัตราไม่เกินร้อยละ 3.0 ของมูลค่าหน่วยลงทุนที่เสนอขายครั้งแรกให้กับผู้ลงทุนอื่นนอกเหนือจากกระทรวงการคลัง

14. ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กองทุนฯมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	879.7	-	879.7

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	998.2	-	998.2

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

15. เครื่องมือทางการเงิน

15.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกองทุนฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินลงทุนในหลักทรัพย์ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้จากดอกเบี้ยรับ เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย กองทุนฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้และลูกหนี้ดอกเบี้ยของเงินฝากธนาคาร กองทุนฯ เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยหน่วยงานที่มีฐานะทางการเงินมั่นคง ดังนั้น กองทุนฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนสูงสุดที่กองทุนฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในตราสารหนี้และลูกหนี้ดอกเบี้ยที่แสดงอยู่ในงบดุล

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กองทุนฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในหลักทรัพย์ และเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

15.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกองทุนฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นตราสารหนี้ที่แสดงตามมูลค่ายุติธรรม ดังนั้น กองทุนฯ จึงเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินไม่แตกต่างจากมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบดุลอย่างมีสาระสำคัญ

16. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนฯในการบริหารทางการเงินคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นรายละ 10 บาท ตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุนฯ

17. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ปัจจุบันกองทุนฯดำเนินธุรกิจในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การลงทุนในตราสารทางการเงินและดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไร (ขาดทุน) และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามที่กองทุนฯได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของกองทุนฯได้เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2561 กองทุนฯได้เสนอขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ในระหว่างวันที่ 12 ถึง 19 ตุลาคม 2561 ในราคาเสนอหน่วยละ 10 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561 กองทุนฯจดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จาก 1,000 ล้านบาทเป็น 45,700 ล้านบาท โดยมีจำนวนหน่วยลงทุนเพิ่มเติมทั้งสิ้น 4,470 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท ภายหลังการเพิ่มทุนดังกล่าว กองทุนฯ มีจำนวนหน่วยลงทุนทั้งสิ้น 4,570 ล้านหน่วย ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนฯเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายได้ในวันที่ 31 ตุลาคม 2561

เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 กองทุนฯเข้าทำสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) เพื่อลงทุนในสิทธิในรายได้ที่โอนจำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานทางพิเศษฉลองรัชและทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทางเป็นระยะเวลา 30 ปีนับตั้งแต่วันที่สัญญาจะมีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ กองทุนฯได้ชำระเงินตอบแทนการโอนสิทธิดังกล่าวจำนวน 44,811 ล้านบาทให้กับกทพ.แล้ว เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2561 และสัญญาจะมีผลบังคับใช้ในวันเดียวกัน

19. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุนเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 32 ถนนสาทรใต้
แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์ : 02-686-6100 Website: www.ktam.co.th

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 199 อาคารคอสโมไนท์ทาวเวอร์ ชั้น G และชั้น 21-23
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ : 02-649-2000 Website: www.mfcfund.com

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย



www.tffif.com