

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตลครบุรี
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้า กลุ่มน้ำตาดนครบุรี (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกองทุนฯเป็นผู้รับผิดชอบในการ จัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน ที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจาก ผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุชาดา ตันติโอฬาร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7138

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤษภาคม 2566

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาตกรบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 2,541.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 2,563.5 ล้านบาท))	6, 12	2,971,530	2,963,930
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 49.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 29.9 ล้านบาท))	6	49,679	29,872
เงินฝากธนาคาร	7	10,642	16,602
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์	8, 12	46,590	44,143
ดอกเบี้ยค้างรับ		62	25
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		1,386	171
รวมสินทรัพย์		3,079,889	3,054,743
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,796	2,466
รวมหนี้สิน		1,796	2,466
สินทรัพย์สุทธิ		3,078,093	3,052,277
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 280,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท		2,800,000	2,800,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,800,000	2,800,000
กำไรสะสม	9	278,093	252,277
สินทรัพย์สุทธิ		3,078,093	3,052,277
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.9931	10.9009
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (หน่วย)		280,000,000	280,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตลครบุรี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	31 มีนาคม 2566			31 ธันวาคม 2565		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
เงินลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า (หมายเหตุ 6)						
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์เพื่อรับโอนรายได้จากการประกอบกิจการ โรงไฟฟ้าพลังงานเชื้อเพลิงชีวมวลกับบริษัท ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้าครบุรี จำกัด โดยสัญญาโอนผลประโยชน์ครอบคลุมรายได้จากการดำเนินการ ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2582	2,541,349	2,971,530	98.36	2,563,495	2,963,930	99.00
รวมเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า	2,541,349	2,971,530	98.36	2,563,495	2,963,930	99.00
	มูลค่าที่ตราไว้ (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าที่ตราไว้ (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ (หมายเหตุ 6)						
พันธบัตรรัฐบาล						
						วันครบกำหนด
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 10/364/65						5 ตุลาคม 2566
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 10/FRB182/65						10 เมษายน 2566
ธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 12/91/66						22 มิถุนายน 2566
กระทรวงการคลังเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1						17 มิถุนายน 2567
ตั๋วเงินคลัง						
ตั๋วเงินคลัง งวคที่ (DM) 2/182/66						26 เมษายน 2566
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้	50,000	49,679	1.64	30,000	29,872	1.00
รวมเงินลงทุน		3,021,209	100.00		2,993,802	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดครบุรี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	<u>2566</u>	<u>2565</u>
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11	48,795	53,236
รวมรายได้		<u>48,795</u>	<u>53,236</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12	2,426	2,434
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	12	162	162
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		219	213
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		587	510
ค่าใช้จ่ายอื่น		530	552
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,924</u>	<u>3,871</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>44,871</u>	<u>49,365</u>
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(53)	(4)
รายการกำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	6.1	29,718	6,903
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		<u>29,665</u>	<u>6,899</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>74,536</u>	<u>56,264</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดครบุรี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		44,871	49,365
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(53)	(4)
รายการกำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	6.1	29,718	6,903
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		74,536	56,264
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	10	(48,720)	(56,839)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		25,816	(575)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		3,052,277	3,072,839
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		3,078,093	3,072,264

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาครบุรี

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		74,536	56,264
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	6	(104,322)	(69,885)
การจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์		84,582	69,924
ดอกเบี้ยค้างรับเพิ่มขึ้น		(37)	(7)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น		(1,215)	(417)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง		(670)	(313)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11	(48,795)	(53,236)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์		68,294	75,356
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		52	7
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		53	4
รายการกำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	6	(29,718)	(6,903)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		42,760	70,794
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน			
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	10	(48,720)	(56,839)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(48,720)	(56,839)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ		(5,960)	13,955
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด		16,602	20,086
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด		10,642	34,041
		-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่เสนอขายหน่วยลงทุนต่อผู้ลงทุนทั่วไปประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ กองทุนฯ จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อระดมเงินทุนและนำเงินที่ได้จากการระดมเงินทุนไปลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานประเภทโรงไฟฟ้าพลังงานเชื้อเพลิงชีวมวล นอกเหนือไปจากการลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานแล้วกองทุนฯอาจดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนฯ และผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่นและ/หรือ การหาผลตอบแทนภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2563 กองทุนฯ ได้เข้าทำสัญญาโอนผลประโยชน์เพื่อรับโอนรายได้จากการประกอบกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานเชื้อเพลิงชีวมวลกับบริษัท ผลิตภัณฑ์ไฟฟ้านครบุรี จำกัด โดยสัญญาโอนผลประโยชน์ครอบคลุมรายได้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2582

เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ตั้งแต่วันที่ 24 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป

กองทุนฯบริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัท น้ำตาดนครบุรี จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 15 ของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดที่ออกและจำหน่ายแล้ว

2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยกองทุนฯเลือกนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำงวดที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รับรายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเป็นงวดล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่กองทุนฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการจ่ายปันผล

กองทุนฯมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนฯ มีกำไรสะสมเพียงพอ โดยกองทุนฯสามารถกระทำได้ในรูปของการจ่ายเงินปันผลและการคืนทุนด้วยการลดทุน ทั้งนี้ ตามที่โครงการจัดการกองทุนฯและกฎหมายหลักทรัพย์ให้กระทำได้

กองทุนฯมีนโยบายจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

- 1) การจ่ายเงินปันผลใด ๆ จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนเมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว
- 2) ในกรณีที่กองทุนฯมีกำไรสะสม บริษัทจัดการอาจจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้
- 3) ในกรณีที่กองทุนฯยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผลไม่ว่าจะเป็นการจ่ายจากกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วตาม 1) และ/หรือ จากกำไรสะสมตาม 2) ข้างต้น
- 4) ในกรณีที่กองทุนฯมีสภาพคล่องส่วนเกิน บริษัทจัดการอาจจ่ายคืนสภาพคล่องส่วนเกินให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนด้วยการลดทุน

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ปัจจุบันกองทุนฯ ดำเนินงานในส่วนงานทางธุรกิจเดียว คือการลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานประเภทโรงไฟฟ้าพลังงานเชื้อเพลิงชีวมวลและดำเนินงานในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้น รายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

6. เงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม

6.1 การเคลื่อนไหวของเงินลงทุน

	(หน่วย: พันบาท)	
	เงินลงทุนใน สัญญาโอน ผลประโยชน์	เงินลงทุน ในหลักทรัพย์
ยอดต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	2,963,930	29,872
ลงทุนเพิ่มระหว่างงวด	-	104,322
ตัดจำหน่าย/จำหน่ายระหว่างงวด	(22,145)	(84,635)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	-	147
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	29,745	(27)
ยอดปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	<u>2,971,530</u>	<u>49,679</u>

6.2 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

กองทุนฯ ได้จัดให้มีการประเมินมูลค่าเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งใช้วิธีพิจารณารายได้ (Income Approach) สมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 คืออัตราคิดลดอัตราร้อยละ 5.62 ต่อปี (31 ธันวาคม 2565: ร้อยละ 5.79 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 กองทุนฯ มีเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	31 มีนาคม 2566			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	-	-	2,971,530	2,971,530
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	49,679	-	49,679

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
	(ตรวจสอบแล้ว)			
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	-	-	2,963,930	2,963,930
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	29,872	-	29,872

ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

6.3 จำนวนเงินผลประโยชน์จากการลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565
จำนวนเงินตามสัญญาโอนผลประโยชน์	70,742	73,926
การตัดจำหน่ายเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	22,145	20,743
รายได้ดอกเบี้ยรับ	48,597	53,183

7. เงินฝากธนาคาร

	31 มีนาคม 2566		31 ธันวาคม 2565	
	เงินสด (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	เงินสด (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2	-	2	-
เงินฝากประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	1,924	0.25	1,384	0.20
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	8,716	0.65	15,216	0.50
รวมเงินฝากธนาคาร	10,642		16,602	

8. ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์

ยอดคงเหลือของลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ยังไม่ครบกำหนดชำระ

9. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)
กำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	252,277
บวก: รายได้จากการลงทุนสุทธิ	44,871
รายการกำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	29,718
หัก: รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(53)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 10)	(48,720)
กำไรสะสมปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	278,093

10. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
		(บาท)	(พันบาท)
20 กุมภาพันธ์ 2566	1 ตุลาคม 2565 ถึง 31 ธันวาคม 2565	0.1740	48,720
รวม		0.1740	48,720

11. รายได้ดอกเบี้ยรับ

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยรับ:		
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์		
(หมายเหตุ 6.3 และ 12)	48,597	53,183
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	180	46
เงินฝากธนาคาร	18	7
รวมรายได้ดอกเบี้ยรับ	48,795	53,236

12. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทุนฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกควบคุม โดยกองทุนฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯ มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ผู้ดูแลผลประโยชน์
บริษัท น้ำตาลครบุรี จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่
บริษัท ผลิตไฟฟ้าครบุรี จำกัด	บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)	
		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่		2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนใน			
สัญญาโอนผลประโยชน์	6, 11	48,597	53,183
บริษัทจัดการกองทุน			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ		2,426	2,434
ผู้ดูแลผลประโยชน์			
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		162	162
ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่			
เงินปันผลจ่าย	10	7,308	8,526

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกองทุนฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>		
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	2,971,530	2,963,930
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์	46,590	44,143
<u>บริษัทจัดการกองทุน</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	836	830
<u>ผู้ดูแลผลประโยชน์</u>		
เงินฝากธนาคาร	1,926	1,386
ดอกเบี้ยค้ำรับ	4	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้ำจ่าย	56	55

13. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566