

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี  
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้า กลุ่มน้ำตาดนครบุรี (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์ เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจาก ผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ 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 2567

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาตลครบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 2,464.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: 2,489.3 ล้านบาท))	6, 12	2,856,560	2,902,410
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 64.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: 49.5 ล้านบาท))	6	64,547	49,486
เงินฝากธนาคาร	7	9,746	5,607
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์	8, 12	49,112	47,779
ดอกเบี้ยค้างรับ		22	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		1,396	171
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,981,383</b>	<b>3,005,453</b>
<b>หนี้สิน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,611	1,739
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,611</b>	<b>1,739</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>2,979,772</b>	<b>3,003,714</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>			
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	179,772	203,714
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>2,979,772</b>	<b>3,003,714</b>
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.6420	10.7275
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (พันหน่วย)		280,000	280,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดลครบุรี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	31 มีนาคม 2567			31 ธันวาคม 2566		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	
<b>เงินลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า (หมายเหตุ 6)</b>						
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์เพื่อรับโอนรายได้จากการประกอบกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานเชื้อเพลิงชีวมวลของบริษัท ผลิตภัณฑ์ จำกัด โดยสัญญาโอนผลประโยชน์ครอบคลุมรายได้จากการดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2582	2,464,812	2,856,560	97.79	2,489,309	2,902,410	98.32
<b>รวมเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า</b>	<b>2,464,812</b>	<b>2,856,560</b>	<b>97.79</b>	<b>2,489,309</b>	<b>2,902,410</b>	<b>98.32</b>

	มูลค่าที่ตราไว้	ร้อยละของ		มูลค่าที่ตราไว้	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
<b>เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ (หมายเหตุ 6)</b>						
<b>พันธบัตรรัฐบาล</b>						
		<u>วันครบกำหนด</u>				
ธนาคารแห่งประเทศไทยที่ 47/91/66	CB24222A	22 กุมภาพันธ์ 2567	-	5,000	4,986	0.17
ธนาคารแห่งประเทศไทยที่ 51/91/66	CB24321A	21 มีนาคม 2567	-	10,000	9,954	0.34
ธนาคารแห่งประเทศไทยที่ 8/91/67	CB24523A	23 พฤษภาคม 2567	20,000	-	-	-
ธนาคารแห่งประเทศไทยที่ 12/91/67	CB24620A	20 มิถุนายน 2567	20,000	-	-	-
ธนาคารแห่งประเทศไทยที่ 9/364/66	CB24905A	5 กันยายน 2567	10,000	10,000	9,843	0.33
ธนาคารแห่งประเทศไทยที่ 10/364/66	CB24017A	17 ตุลาคม 2567	10,000	10,000	9,813	0.33
ธนาคารแห่งประเทศไทยที่ 11/364/66	CB24N07A	7 พฤศจิกายน 2567	5,000	5,000	4,900	0.17
<b>ตั๋วเงินคลัง</b>						
ตั๋วเงินคลัง จวคที่ (DM) 21/182/66	TB24117A	17 มกราคม 2567	-	10,000	9,990	0.34
<b>รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้</b>	<b>65,000</b>	<b>64,547</b>	<b>2.21</b>	<b>50,000</b>	<b>49,486</b>	<b>1.68</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>2,921,107</b>	<b>100.00</b>		<b>2,951,896</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาละครบุรี  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11	50,537	48,795
รวมรายได้		50,537	48,795
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12	2,402	2,426
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	12	159	162
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		237	219
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		590	587
ค่าใช้จ่ายอื่น		460	530
รวมค่าใช้จ่าย		3,848	3,924
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		46,689	44,871
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4)	(53)
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	6.1	(21,347)	29,718
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		(21,351)	29,665
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		25,338	74,536

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาละครบุรี

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		46,689	44,871
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4)	(53)
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	6.1	(21,347)	29,718
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		25,338	74,536
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	10	(49,280)	(48,720)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		(23,942)	25,816
สินทรัพย์สุทธิตั้งงวด		3,003,714	3,052,277
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		2,979,772	3,078,093

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาครบุรี

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		25,338	74,536
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	6	(89,331)	(104,322)
การจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์		74,662	84,582
ดอกเบี้ยค้างรับเพิ่มขึ้น		(22)	(37)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น		(1,225)	(1,215)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง		(128)	(670)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11	(50,537)	(48,795)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์		73,289	68,294
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		22	52
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4	53
รายการขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	6	21,347	(29,718)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		<b>53,419</b>	<b>42,760</b>
<b>กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	10	(49,280)	(48,720)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		<b>(49,280)</b>	<b>(48,720)</b>
<b>เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>		<b>4,139</b>	<b>(5,960)</b>
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด		5,607	16,602
<b>เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด</b>		<b>9,746</b>	<b>10,642</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



## กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตลครบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

### 1. ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตลครบุรี

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตลครบุรี (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่เสนอขายหน่วยลงทุนต่อผู้ลงทุนทั่วไปประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ กองทุนฯ จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อระดมเงินทุนและนำเงินที่ได้จากการระดมเงินทุนไปลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานประเภทโรงไฟฟ้าพลังงานเชื้อเพลิงชีวมวล นอกเหนือไปจากการลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานแล้วกองทุนฯ อาจดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนฯ และผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่นและ/หรือ การหาดอกผลอื่นภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

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

เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ตั้งแต่วันที่ 24 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป

กองทุนฯ บริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัท น้ำตลครบุรี จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 16.07 ของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดที่ออกและจำหน่ายแล้ว

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยกองทุนฯ เลือกนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำงวดที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รับรายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งเป็นงวดล่าสุด

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

## 3. นโยบายการจ่ายปันผล

กองทุนฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนฯ มีกำไรสะสมเพียงพอ โดยกองทุนฯ สามารถกระทำได้ในรูปของการจ่ายเงินปันผลและการคืนทุนด้วยการลดทุน ทั้งนี้ ตามที่โครงการจัดการกองทุนฯ และกฎหมายหลักทรัพย์ให้กระทำได้

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

- 1) การจ่ายเงินปันผลใด ๆ จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนเมื่อรวมแล้วในแต่ละรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว
- 2) ในกรณีที่กองทุนฯ มีกำไรสะสม บริษัทจัดการอาจจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้
- 3) ในกรณีที่กองทุนฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผลไม่ว่าจะเป็นการจ่ายจากกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วตาม 1) และ/หรือ จากกำไรสะสมตาม 2) ข้างต้น
- 4) ในกรณีกองทุนฯ มีสภาพคล่องส่วนเกิน บริษัทจัดการอาจจ่ายคืนสภาพคล่องส่วนเกินให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนด้วยการลดทุน

## 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

## 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 2567	2,902,410	49,486
ลงทุนเพิ่มระหว่างงวด	-	89,331
ตัดจำหน่าย/จำหน่ายระหว่างงวด	(24,496)	(74,666)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	-	389
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(21,354)	7
ยอดปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	<u>2,856,560</u>	<u>64,547</u>

## 6.2 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

กองทุนฯ ได้จัดให้มีการประเมินมูลค่าเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งใช้วิธีพิจารณารายได้ (Income Approach) สมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 คืออัตราคิดลดอัตราร้อยละ 5.63 ต่อปี (31 ธันวาคม 2566: ร้อยละ 5.56 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 31 ธันวาคม 2566 กองทุนฯ มีเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	31 มีนาคม 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	-	-	2,856,560	2,856,560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	64,547	-	64,547

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2566			รวม
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	
				(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	-	-	2,902,410	2,902,410
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	49,486	-	49,486

ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

### 6.3 จำนวนเงินผลประโยชน์จากการลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2567	2566
จำนวนเงินตามสัญญาโอนผลประโยชน์	74,623	70,742
การตัดจำหน่ายเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	24,497	22,145
รายได้ดอกเบี้ยรับ	50,126	48,597

### 7. เงินฝากธนาคาร

	31 มีนาคม 2567		31 ธันวาคม 2566	
	เงินต้น (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	เงินต้น (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
				(ตรวจสอบแล้ว)
เงินฝากประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	1,455	0.50	815	0.50
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	8,289	1.15	4,790	1.15
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2	-	2	-
รวมเงินฝากธนาคาร	9,746		5,607	

## 8. ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์

ยอดคงเหลือของลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 31 ธันวาคม 2566 ยังไม่ครบกำหนดชำระ

## 9. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)
กำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	203,714
บวก: รายได้จากการลงทุนสุทธิ	46,689
หัก: รายการขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(21,347)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 10)	(49,280)
กำไรสะสมปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	179,772

## 10. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ (บาท)	รวม (พันบาท)
21 กุมภาพันธ์ 2567	1 ตุลาคม 2566 ถึง 31 ธันวาคม 2566	0.1760	49,280
รวม		0.1760	49,280

## 11. รายได้ดอกเบี้ยรับ

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 มีนาคม	
	2567	2566
รายได้ดอกเบี้ยรับ:		
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ (หมายเหตุ 6.3 และ 12)	50,126	48,597
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	389	180
เงินฝากธนาคาร	22	18
รวมรายได้ดอกเบี้ยรับ	50,537	48,795

## 12. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทุนฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนฯ 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	
<b>บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่</b>		2567	2566
รายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนใน			
สัญญาโอนผลประโยชน์	6.3, 11	50,126	48,597
<b>บริษัทจัดการกองทุน</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ		2,402	2,426
<b>ผู้ดูแลผลประโยชน์</b>			
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		159	162
<b>ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่</b>			
เงินปันผลจ่าย	10	7,896	7,308

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)
<b><u>บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u></b>		
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	2,856,560	2,902,410
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์	49,112	47,779
<b><u>บริษัทจัดการกองทุน</u></b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	811	819
<b><u>ผู้ดูแลผลประโยชน์</u></b>		
เงินฝากธนาคาร	1,457	817
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้ำจ่าย	54	55

**13. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567