

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาลกระบรี  
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงิน  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดลครบุรี

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดลครบุรี ซึ่งประกอบไปด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกองทุนฯเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

## ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุชาดา ตันติโอพาร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7138

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 สิงหาคม 2567

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาตกรบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2567 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2566 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 2,442.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: 2,489.3 ล้านบาท))	6, 12	2,807,180	2,902,410
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 66.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: 49.5 ล้านบาท))	6	66,539	49,486
เงินฝากธนาคาร	7	11,114	5,607
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์	8, 12	48,038	47,779
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		900	171
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>2,933,771</b>	<b>3,005,453</b>
<b>หนี้สิน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,762	1,739
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,762</b>	<b>1,739</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>2,932,009</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	132,009	203,714
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>2,932,009</b>	<b>3,003,714</b>
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.4714	10.7275
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (พันหน่วย)		280,000	280,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำเขื่อนลพบุรี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

				30 มิถุนายน 2567			31 ธันวาคม 2566		
				(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
						ร้อยละของ			ร้อยละของ
				ราคาทุน	มูลค่าชุดกรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่าชุดกรรม	มูลค่าเงินลงทุน
				(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
<b>เงินลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า (หมายเหตุ 6)</b>									
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์เพื่อรับโอนรายได้จากการประกอบกิจการ									
โรงไฟฟ้าพลังงานเชื้อเพลิงชีวมวลของบริษัท สลิต ไฟฟ้าลพบุรี จำกัด									
โดยสัญญาโอนผลประโยชน์ครอบคลุมรายได้จากการดำเนินการ									
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2563 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2582									
<b>รวมเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า</b>				2,442,699	2,807,180	97.68	2,489,309	2,902,410	98.32
<b>รวม</b>				2,442,699	2,807,180	97.68	2,489,309	2,902,410	98.32
						ร้อยละของ			ร้อยละของ
				มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่าชุดกรรม	มูลค่าเงินลงทุน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่าชุดกรรม	มูลค่าเงินลงทุน
				(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
<b>เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ (หมายเหตุ 6)</b>									
<b>พันธบัตรรัฐบาล</b>		<b>วันครบกำหนด</b>							
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 47/91/66	CB24222A	22 กุมภาพันธ์ 2567	-	-	-	5,000	4,986	0.17	
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 51/91/66	CB24321A	21 มีนาคม 2567	-	-	-	10,000	9,954	0.34	
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 9/364/66	CB24905A	5 กันยายน 2567	32,000	31,865	1.11	10,000	9,843	0.33	
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 10/364/66	CB24017A	17 ตุลาคม 2567	10,000	9,932	0.35	10,000	9,813	0.33	
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/364/66	CB24N07A	7 พฤศจิกายน 2567	5,000	4,959	0.17	5,000	4,900	0.17	
<b>ตั๋วเงินคลัง</b>									
ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM) 21/182/66	TB24117A	17 มกราคม 2567	-	-	-	10,000	9,990	0.34	
ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM) 17/182/67	TB24D18A	18 ธันวาคม 2567	20,000	19,783	0.69	-	-	-	
<b>รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้</b>				67,000	66,539	2.32	50,000	49,486	1.68
<b>รวมเงินลงทุน</b>					2,873,719	100.00		2,951,896	100.00
					-	-		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดครบุรี  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11	51,357	51,840
รวมรายได้		51,357	51,840
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12	2,379	2,464
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	12	158	163
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		237	221
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		525	556
ค่าใช้จ่ายอื่น		777	916
รวมค่าใช้จ่าย		4,076	4,320
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		47,281	47,520
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(3)	(10)
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรม ของเงินลงทุน		(27,281)	12,976
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		(27,284)	12,966
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		19,997	60,486

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดลครบุรี  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11	101,894	100,635
รวมรายได้		101,894	100,635
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12	4,781	4,890
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	12	317	325
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		474	440
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		1,115	1,143
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,237	1,446
รวมค่าใช้จ่าย		7,924	8,244
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		93,970	92,391
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(7)	(63)
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรม ของเงินลงทุน	6.1	(48,628)	42,694
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		(48,635)	42,631
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		45,335	135,022

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาละครบุรี  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		93,970	92,391
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(7)	(63)
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรม ของเงินลงทุน	6.1	(48,628)	42,694
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		45,335	135,022
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	10	(117,040)	(112,560)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		(71,705)	22,462
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		3,003,714	3,052,277
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		2,932,009	3,074,739

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาละครบุรี  
งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		45,335	135,022
<b>ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>			
ให้เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	6.1	(173,696)	(166,956)
การจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์	6.1	157,469	144,475
ดอกเบี้ยค้างรับลดลง		-	19
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น		(729)	(722)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)		23	(564)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	11	(101,894)	(100,635)
เงินสดรับจากเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์		147,343	139,494
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		61	123
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7	63
รายการขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุน	6.1	48,628	(42,694)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		<b>122,547</b>	<b>107,625</b>
<b>กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	10	(117,040)	(112,560)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		<b>(117,040)</b>	<b>(112,560)</b>
<b>เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>		<b>5,507</b>	<b>(4,935)</b>
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด		5,607	16,602
<b>เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด</b>		<b>11,114</b>	<b>11,667</b>
		-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

## กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

### 1. ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้ากลุ่มน้ำตาดนครบุรี (“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 ผลิตไฟฟ้านครบุรี 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 30 มิถุนายน 2567 บริษัท น้ำตาดนครบุรี จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 16.07 ของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดที่ออกและจำหน่ายแล้ว

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยกองทุนฯ เลื่อนนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำงวดที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว 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) ในกรณีที่กองทุนฯ มีสภาพคล่องส่วนเกิน บริษัทจัดการอาจจ่ายคืนสภาพคล่องส่วนเกินให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนด้วยการลดทุน

## 4. นโยบายการบัญชี

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	-	173,696
ตัดจำหน่าย/จำหน่ายระหว่างงวด	(46,610)	(157,476)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	-	841
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(48,620)	(8)
ยอดปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	<u>2,807,180</u>	<u>66,539</u>

## 6.2 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

กองทุนฯ ได้จัดให้มีการประเมินมูลค่าเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งใช้วิธีพิจารณารายได้ (Income Approach) สมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 คืออัตราคิดลดอัตราร้อยละ 5.71 ต่อปี (31 ธันวาคม 2566: ร้อยละ 5.56 ต่อปี)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 31 ธันวาคม 2566 กองทุนฯ มีเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	30 มิถุนายน 2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	-	-	2,807,180	2,807,180
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	66,539	-	66,539

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2566

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

ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

### 6.3 จำนวนเงินผลประโยชน์จากการลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
จำนวนเงินตามสัญญาโอนผลประโยชน์	72,979	72,104	147,602	142,846
การตัดจำหน่ายเงินลงทุนใน สัญญาโอนผลประโยชน์	22,113	20,544	46,610	42,689
รายได้ดอกเบี้ยรับ	50,866	51,560	100,992	100,157

### 7. เงินฝากธนาคาร

	30 มิถุนายน 2567		31 ธันวาคม 2566	
	เงินต้น (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	เงินต้น (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
				(ตรวจสอบแล้ว)
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2	-	2	-
เงินฝากประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2,285	0.50	815	0.50
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	8,827	1.15	4,790	1.15
รวมเงินฝากธนาคาร	11,114		5,607	

**8. ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์**

ยอดคงเหลือของลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 31 ธันวาคม 2566 ยังไม่ครบกำหนดชำระ

**9. กำไรสะสม**

	(หน่วย: พันบาท)
กำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	203,714
บวก: รายได้จากการลงทุนสุทธิ	93,970
หัก: รายการขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(48,628)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(7)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 10)	(117,040)
กำไรสะสมปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	132,009

**10. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน**

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
		(บาท)	(พันบาท)
21 กุมภาพันธ์ 2567	1 ตุลาคม 2566 ถึง 31 ธันวาคม 2566	0.1760	49,280
16 พฤษภาคม 2567	1 มกราคม 2567 ถึง 31 มีนาคม 2567	0.2420	67,760
รวม		0.4180	117,040

**11. รายได้ดอกเบี้ยรับ**

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2567	2566	2567	2566
รายได้ดอกเบี้ยรับ:				
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์				
(หมายเหตุ 6.3 และ 12)	50,866	51,560	100,992	100,157
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	452	254	841	434
เงินฝากธนาคาร	39	26	61	44
รวมรายได้ดอกเบี้ยรับ	51,357	51,840	101,894	100,635

## 12. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทุนฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯ มีดังนี้

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

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)			
		สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
<b>บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่</b>					
รายได้ดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนใน					
สัญญาโอนผลประโยชน์	6.3, 11	50,866	51,560	100,992	100,157
<b>บริษัทจัดการกองทุน</b>					
ค่าธรรมเนียมการจัดการ		2,379	2,464	4,781	4,890
<b>ผู้ดูแลผลประโยชน์</b>					
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		158	163	317	325
<b>ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่</b>					
เงินปันผลจ่าย	10	10,890	9,700	18,786	17,008

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)
<b>บริษัทย่อยของผู้ถือหุ้นรายใหญ่</b>		
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์	2,807,180	2,902,410
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์	48,038	47,779
<b>บริษัทจัดการกองทุน</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	772	819
<b>ผู้ดูแลผลประโยชน์</b>		
เงินฝากธนาคาร	2,287	817
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้างจ่าย	51	55

**13. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล**

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2567