

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบ งบการเงินแบบย่อของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุชาดา ดันติโอพาร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7138

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤษภาคม 2562

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบดุล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย: ล้านบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 31 มีนาคม 2562: 44,811 ล้านบาทและ			
30 กันยายน 2561: ไม่มี)			
	5	44,811,000	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 31 มีนาคม 2562: 445.2 ล้านบาทและ			
30 กันยายน 2561: 878.6 ล้านบาท)			
		445,682	879,680
เงินฝากธนาคาร	6	69,452	118,991
ลูกหนี้			
สัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้			
	7	31,466	-
ดอกเบี้ยค้างรับ			
		682	2,299
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า			
		17,284	116
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดักบัญชี			
	8	758,412	149,409
รวมสินทรัพย์		<u>46,133,978</u>	<u>1,150,495</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
		5,960	128,537
รวมหนี้สิน		<u>5,960</u>	<u>128,537</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>46,128,018</u>	<u>1,021,958</u>
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 4,570,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 9.9911 บาท			
(30 กันยายน 2561: หน่วยลงทุน 100,000,000 หน่วย			
มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท)			
	9	<u>45,659,327</u>	<u>1,000,000</u>
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
		45,659,327	1,000,000
กำไรสะสม			
	10	<u>468,691</u>	<u>21,958</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>46,128,018</u>	<u>1,021,958</u>
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย			
		10.0936	10.2195
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย)			
		4,570,000,000	100,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

				31 มีนาคม 2562			30 กันยายน 2561		
				(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
				ร้อยละของ			ร้อยละของ		
				ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
				(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน				44,811,000	44,811,000	99.02	-	-	-
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ (หมายเหตุข้อ 5)									
รวมเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน				44,811,000	44,811,000	99.02	-	-	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้				ร้อยละของ			ร้อยละของ		
พันธบัตร		วันครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
			(ร้อยละต่อปี)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18O18A	18 ตุลาคม 2561	1.2000	-	-	-	50,000	49,974	5.68
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18O18B	18 ตุลาคม 2561	1.1858	-	-	-	180,000	179,907	20.45
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18D06B	6 ธันวาคม 2561	1.4980	-	-	-	314,000	313,252	35.61
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19314A	14 มีนาคม 2562	1.3430	-	-	-	52,900	52,544	5.97
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	LB196A	13 มิถุนายน 2562	1.6340/1.6206	42,300	42,483	0.09	182,000	184,794	21.01
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT202B	26 กุมภาพันธ์ 2563	1.4580	-	-	-	100,000	99,209	11.28
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19411B	11 เมษายน 2562	1.4933	22,000	21,991	0.05	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19425B	25 เมษายน 2562	1.6800	40,000	39,955	0.09	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19620B	20 มิถุนายน 2562	1.6770	25,000	24,906	0.05	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19627B	27 มิถุนายน 2562	1.7100	20,000	19,919	0.04	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19704A	4 กรกฎาคม 2562	1.6543	70,000	69,695	0.15	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19725A	25 กรกฎาคม 2562	1.7440	30,000	29,840	0.07	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	TB19904A	4 กันยายน 2562	1.7400	12,200	12,110	0.03	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19905A	5 กันยายน 2562	1.7600	65,000	64,518	0.14	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19926A	26 กันยายน 2562	1.7400	30,000	29,748	0.07	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB19D06A	6 ธันวาคม 2562	1.7614	62,600	61,862	0.14	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20312A	12 มีนาคม 2563	1.8100	20,000	19,669	0.04	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT212A	18 กุมภาพันธ์ 2564	1.8600	9,000	8,986	0.02	-	-	-
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้				448,100	445,682	0.98	878,900	879,680	100.00
รวมเงินลงทุน				45,259,100	45,256,682	100.00	878,900	879,680	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้		559,383	-
ดอกเบี้ยรับ		1,909	3,313
รวมรายได้		561,292	3,313
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	12	9,730	50
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	12	1,581	35
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	12	1,319	113
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		419	229
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน			
รอกการตัดบัญชีตัดจำหน่าย		72,460	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		7,871	1
รวมค่าใช้จ่าย		93,380	428
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		467,912	2,885
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		165	60
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(164)	504
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		1	564
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		467,913	3,449

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้		941,625	-
ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น		7,416	6,909
รวมรายได้		949,041	6,909
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	12	16,644	101
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	12	3,190	70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	12	2,903	229
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		844	229
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน			
รอกการตัดบัญชีตัดจำหน่าย	8	123,987	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		12,887	1
รวมค่าใช้จ่าย		160,455	630
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		788,586	6,279
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,323)	81
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		478	654
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		(1,845)	735
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		786,741	7,014

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	2562	2561
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	788,586	6,279
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,323)	81
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	478	654
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	786,741	7,014
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	44,700,000	-
การจ่ายเงินมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลดทุนในระหว่างงวด	(40,673)	-
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(340,008)	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	45,106,060	7,014
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	1,021,958	1,010,391
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	46,128,018	1,017,405

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย: พันบาท)

	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	786,741	7,014
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็น		
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้	(44,811,000)	-
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(1,104,578)	(1,026,764)
การขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์	1,539,789	1,028,936
การซื้อและขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ	435,211	2,172
ลูกหนี้จากสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้เพิ่มขึ้น	(31,466)	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยลดลง(เพิ่มขึ้น)	1,617	(75)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น	(17,168)	(230)
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการ	123,987	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	5,374	128
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ดัดจำหน่าย	(3,058)	(6,325)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,323	(81)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(478)	(654)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(43,507,917)	1,949
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับจากการลงทุนจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	44,700,000	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน	(860,941)	(1,997)
การจ่ายคืนมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลงทุน	(40,673)	-
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(340,008)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	43,458,378	(1,997)
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(49,539)	(48)
เงินฝากธนาคารต้นงวด	118,991	3,300
เงินฝากธนาคารปลายงวด	69,452	3,252
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดหกสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(หน่วย: บาท)		
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2560
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.2195	10.1039	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน			10.0000
หัก: การลดลงของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยจากการเพิ่มทุน	(0.2147)	-	-
การจ่ายคืนมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลดทุน	(0.0089)	-	-
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(0.0744)	-	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.1725	0.0628	0.0402
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.0005)	0.0008	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.0001	0.0065	(0.0002)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1721	0.0701	0.0400
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.0936	10.1740	10.0400

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	1.97	0.69	0.40
--	------	------	------

อัตราส่วนทางการเงินและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	46,128,018	1,017,405	1,004,001
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ			
ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.40	0.06	0.08
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ			
ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	2.38	0.68	0.48
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด			
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	111.41	202.65	278.48
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	39,851,054	1,014,415	1,002,355

* การซื้อขายเงินลงทุนไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในค้ำสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุน
ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ กองทุนฯจะระดมเงินลงทุนจากประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน โดยกองทุนฯได้ดำเนินการเสนอขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เสร็จสิ้นลงในเดือนตุลาคม 2561 ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 และได้ลงทุนเริ่มแรกในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 5 ทั้งนี้ กองทุนฯอาจดำเนินกิจกรรมอื่นๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนฯ และผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น และ/หรือการหาผลตอบแทนใดภายในได้กฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ในวันเดียวกัน

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนฯ มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 10 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยกองทุนฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ได้แสดงรายการในงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญแบบเต็มรูปแบบ เช่นเดียวกับรูปแบบที่จะใช้นำเสนอในงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

3. **มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ และสัญญาเช่าจำนวน 1 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 และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

บริษัทจัดการฯ เชื่อว่ามาตรฐานดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ เนื่องจากรายได้หลักของกองทุนฯ ไม่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานฉบับดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

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

ปัจจุบันบริษัทจัดการฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

บริษัทจัดการฯเชื่อว่ามาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินของกองทุนฯ เนื่องจากกองทุนฯไม่มีการทำสัญญาเช่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 อย่างไรก็ตาม ในระหว่างงวดปีบัญชีปัจจุบันกองทุนฯ ได้ลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้ในตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 5 นโยบายการบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวเป็นดังนี้

เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้

กองทุนฯ วัดมูลค่าเริ่มแรกของเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้ตามราคาทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งหมดที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และหลังจากนั้นกองทุนฯ จะวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยไม่คิดค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนดังกล่าว (ถ้ามี) ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวด

5. เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้

เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 กองทุนฯ ได้เข้าทำสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้กับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) เพื่อลงทุนในสิทธิในรายได้ที่โอนจำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่กทพ. เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานทางพิเศษของรัฐและทางพิเศษบูรพาวิถี หลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทางเป็นระยะเวลา 30 ปี นับตั้งแต่วันที่สัญญาจะมีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ กองทุนฯ ได้ชำระเงินตอบแทนการโอนสิทธิดังกล่าวจำนวน 44,811 ล้านบาทให้กับ กทพ. แล้วเมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2561 และสัญญาจะมีผลบังคับใช้ในวันเดียวกัน

การเปลี่ยนแปลงในบัญชีเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ (“เงินลงทุนในสัญญาโอนรายได้”) สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินลงทุนในสัญญาโอนรายได้ต้นงวด	-
บวก: ลงทุนเพิ่มระหว่างงวด	44,811,000
เงินลงทุนในสัญญาโอนรายได้ปลายงวด	<u>44,811,000</u>

บริษัทจัดการฯ กำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ในงบดุล เท่ากับราคาทุนที่ลงทุน บริษัทจัดการฯ เชื่อว่าราคาดังกล่าวเป็นมูลค่ายุติธรรมที่ดีที่สุด เนื่องจากเป็นราคาที่มีการแลกเปลี่ยนจริงล่าสุดและเกิดขึ้นในระหว่างงวดบัญชี

6. เงินฝากธนาคาร

	เงินต้น (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน
ธนาคาร	2562	2561	2562	2561
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	8.19	48.89	0.37	0.37
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	34.39	70.10	0.75	0.85
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	26.87	-	0.38	-
รวม	69.45	118.99		

7. ลูกหนี้สัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้

ยอดคงเหลือของลูกหนี้สัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ยังไม่ครบกำหนดชำระ

8. ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดยกมาต้นงวด	149,409
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	732,990
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(123,987)
ยอดคงเหลือปลายงวด	758,412

9. ทุนจดทะเบียน

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและมูลค่าหน่วยลงทุน มีดังนี้

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด			สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561		
	วันที่ 31 มีนาคม 2562			ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561		
	จำนวน	มูลค่า		จำนวน	มูลค่า	
	หน่วย	ต่อหน่วย	จำนวนเงิน	หน่วย	ต่อหน่วย	จำนวนเงิน
	(ล้านหน่วย)	(บาท)	(ล้านบาท)	(ล้านหน่วย)	(บาท)	(ล้านบาท)
						(ตรวจสอบแล้ว)
ยอดต้นงวด	100	10.0000	1,000	100	10.0000	1,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	4,470	10.0000	44,700	-	-	-
การลดทุน	-	(0.0089)	(41)	-	-	-
ยอดปลายงวด	4,570	9.9911	45,659	100	10.0000	1,000

ตามที่กองทุนฯ ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของกองทุนฯ ได้เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2561 กองทุนฯ ได้เสนอขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) ในระหว่างวันที่ 12 ถึง 19 ตุลาคม 2561 ในราคาเสนอขายหน่วยละ 10.00 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2561 กองทุนฯ จดทะเบียนเพิ่มทุนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จาก 1,000 ล้านบาทเป็น 45,700 ล้านบาท โดยมีจำนวนหน่วยลงทุนเพิ่มเติม 4,470 ล้านหน่วย หน่วยละ 10.00 บาท ภายหลังการเพิ่มทุนดังกล่าว กองทุนฯ มีจำนวนหน่วยลงทุนทั้งสิ้น 4,570 ล้านหน่วย ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายได้ในวันที่ 31 ตุลาคม 2561

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 กองทุนฯ ได้ประกาศลดมูลค่าของหน่วยลงทุนในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.0089 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 40.7 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนหน่วยจดทะเบียน เพื่อเป็นการลดสภาพคล่องส่วนเกินเนื่องจากกองทุนฯ มีเงินสดส่วนเกินเนื่องมาจากค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
		(ตรวจสอบแล้ว)
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	22,451	13,662
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	95	23
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(588)	271
กำไรสะสมต้นงวด	21,958	13,956
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่างงวด	786,741	8,002
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(340,008)	-
กำไรสะสมปลายงวด	468,691	21,958

11. การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายสำหรับงวด มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
		(บาท)	(ล้านบาท)
15 กุมภาพันธ์ 2562	1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.0744	340
		0.0744	340

12. ค่าใช้จ่ายกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 ในงบการเงินสำหรับปีล่าสุด

13. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทุนฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯ มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
กระทรวงการคลัง	เป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในกองทุนฯ ร้อยละ 10
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)	บริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาระหว่างกองทุนฯ และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		(หน่วย: ล้านบาท)
	31 มีนาคม		นโยบาย
	2562	2561	การกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4.87	0.03	ตามหมายเหตุข้อ 12
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4.87	0.03	ตามหมายเหตุข้อ 12
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1.58	0.04	ตามหมายเหตุข้อ 12
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.10	-	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.01	-	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่		(หน่วย: ล้านบาท)
	31 มีนาคม		นโยบาย
	2562	2561	การกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8.32	0.05	ตามหมายเหตุข้อ 12
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8.32	0.05	ตามหมายเหตุข้อ 12
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	3.19	0.07	ตามหมายเหตุข้อ 12
รายได้ดอกเบี้ยรับ	1.60	0.01	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน	185.05	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.06	-	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป

กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 มีนาคม 2562	30 กันยายน 2561
		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1.68	0.01
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1.68	0.01
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	8.19	48.89
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	0.02	0.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลและผลประโยชน์ค้างจ่าย	0.55	0.01
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	26.87	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	0.01	-

14. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงินรวม 47,455 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 119.08 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561: จำนวน 2,056 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 202.65)

15. ภาระผูกพัน

กองทุนฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้แก่ ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

16. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ปัจจุบันกองทุนฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานและดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้น รายได้กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

17. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนฯ มีเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของข้อมูลดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้	-	-	44,811	44,811
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	446	-	446

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	880	-	880

18. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุนเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562