

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
รายงาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกालดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุชาดา ดันติโอพาร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7138

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 สิงหาคม 2564

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)			
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 44,811 ล้านบาท)	5	52,907,000	52,907,000
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 238.4 ล้านบาท (30 กันยายน 2563: 376.0 ล้านบาท))	5	238,678	376,571
เงินฝากธนาคาร	6	81,878	90,778
ลูกหนี้			
สัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้	7	8,301	12,439
ดอกเบี้ยค้างรับ		-	61
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		9,594	5,178
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการ	8	96,613	316,408
รวมสินทรัพย์		53,342,064	53,708,435
หนี้สิน			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		14,980	12,318
รวมหนี้สิน		14,980	12,318
สินทรัพย์สุทธิ		53,327,084	53,696,117
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยลงทุน 4,570,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 9.9569 บาท		45,503,033	45,503,033
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		45,503,033	45,503,033
กำไรสะสม	9	7,824,051	8,193,084
สินทรัพย์สุทธิ		53,327,084	53,696,117
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		11.6689	11.7497
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (พันหน่วย)		4,570,000	4,570,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	30 มิถุนายน 2564			30 กันยายน 2563		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
			ร้อยละของ			ร้อยละของ
	ราคาทุน	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
เงินลงทุนในธุรกิจ โครงสร้างพื้นฐาน						
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ (หมายเหตุ 5)	44,811,000	52,907,000	99.55	44,811,000	52,907,000	99.29
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้ที่ทำการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.)						
เพื่อรับโอนสิทธิในรายได้จำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่กทพ.เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้งานทางพิเศษคลองรัช						
และทางพิเศษบูรพาวิถีหลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทาง						
เป็นระยะเวลา 30 ปีนับตั้งแต่วันที่สัญญามีผลบังคับใช้ (วันที่ 29 ตุลาคม 2561)						
รวมเงินลงทุนในธุรกิจ โครงสร้างพื้นฐาน	44,811,000	52,907,000	99.55	44,811,000	52,907,000	99.29

		วันครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่าสุทธิรวม	ร้อยละของ	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่าสุทธิรวม	ร้อยละของ
			(ร้อยละต่อปี)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ (หมายเหตุ 5)									
พันธบัตร									
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20O01C	1 ตุลาคม 2563	0.4430	-	-	-	30,000	30,000	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20O22A	22 ตุลาคม 2563	0.9509	-	-	-	11,500	11,497	0.02
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20N12A	12 พฤศจิกายน 2563	0.5130	-	-	-	70,000	69,962	0.13
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20N19B	19 พฤศจิกายน 2563	0.4900	-	-	-	50,000	49,967	0.09
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB20D24A	24 ธันวาคม 2563	0.5200	-	-	-	25,000	24,973	0.05
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21I07A	7 มกราคม 2564	1.1225	-	-	-	33,000	32,958	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21I21A	21 มกราคม 2564	0.4930	-	-	-	18,000	17,973	0.03
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21204A	4 กุมภาพันธ์ 2564	1.1220	-	-	-	39,000	38,934	0.07
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21204B	4 กุมภาพันธ์ 2564	0.4001	-	-	-	30,000	29,950	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	BOT212A	18 กุมภาพันธ์ 2564	1.8785	-	-	-	500	502	0.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

			30 มิถุนายน 2564			30 กันยายน 2563			
			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)			
			ร้อยละของ			ร้อยละของ			
	วันครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	
		(ร้อยละต่อปี)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ (หมายเหตุ 5) (ต่อ)									
พันธบัตร									
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21304A	4 มีนาคม 2564	0.9690	-	-	-	30,000	29,938	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21304B	4 มีนาคม 2564	0.5130	-	-	-	40,000	39,917	0.08
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21708A	8 กรกฎาคม 2564	0.4150	12,000	11,999	0.02	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21715A	15 กรกฎาคม 2564	0.2675	12,000	11,998	0.02	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21729A	29 กรกฎาคม 2564	0.3225	10,000	9,997	0.02	-	-	-
พันธบัตรรัฐบาลแห่งประเทศไทย	CB21729A	29 กรกฎาคม 2564	0.3130	30,000	29,993	0.06	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21813A	13 สิงหาคม 2564	0.3600	1,000	999	0.01	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21902B	2 กันยายน 2564	0.3750	20,000	19,986	0.04	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22106A	6 มกราคม 2565	0.3600	13,000	12,972	0.02	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22203A	3 กุมภาพันธ์ 2565	0.4405	61,000	60,834	0.11	-	-	-
ตั๋วเงินคลัง									
ตั๋วเงินคลัง	TB21818A	18 สิงหาคม 2564	0.4275	20,000	19,991	0.04	-	-	-
ตั๋วเงินคลัง	TB21N10A	10 พฤศจิกายน 2564	0.4388	60,000	59,909	0.11	-	-	-
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้			239,000	238,678	0.45	377,000	376,571	0.71	
รวมเงินลงทุน				53,145,678	100.00		53,283,571	100.00	
				-			-		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้		336,801	374,399
ดอกเบี้ยรับ		77	978
รวมรายได้		336,878	375,377
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	11	11,392	11,486
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	11	1,851	1,866
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	11	1,200	1,082
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		1,449	421
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน			
รอการตัดบัญชีตัดจำหน่าย		73,265	73,265
ค่าใช้จ่ายอื่น		7,871	7,724
รวมค่าใช้จ่าย		97,028	95,844
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		239,850	279,533
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(14)	252
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน		281	(259)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		267	(7)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		240,117	279,526

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้		1,243,870	1,423,686
ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น		3,846	7,596
รวมรายได้		1,247,716	1,431,282
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	11	34,234	34,765
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	11	5,563	5,649
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	11	3,481	3,512
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		2,295	1,269
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน			
รายการตัดบัญชีตัดจำหน่าย	8	219,795	220,600
ค่าใช้จ่ายอื่น	13	26,731	29,750
รวมค่าใช้จ่าย		292,099	295,545
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		955,617	1,135,737
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		33	362
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน		15	(72)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		48	290
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		955,665	1,136,027

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		955,617	1,135,737
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		33	362
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน		15	(72)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		955,665	1,136,027
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	10	(1,324,698)	(1,549,224)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		(369,033)	(413,197)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		53,696,117	54,331,150
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		53,327,084	53,917,953

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	955,665	1,136,027
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็น		
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(1,421,908)	(1,904,909)
การขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์	1,560,417	2,152,398
การซื้อและขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ	138,509	247,489
ลูกหนี้จากสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ลดลง	4,138	12,488
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยลดลง	61	193
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น	(4,416)	(3,984)
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอจัดบัญชีตัดจำหน่าย	219,795	220,600
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	2,662	1,060
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	(568)	(4,573)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(33)	(362)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(15)	72
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,315,798	1,609,010
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(1,324,698)	(1,549,224)
เงินสดสุทธิจากใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,324,698)	(1,549,224)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(8,900)	59,786
เงินฝากธนาคารต้นงวด	90,778	54,182
เงินฝากธนาคารปลายงวด	81,878	113,968

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไปของกองทุนฯ

1.1 ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน กองทุนฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2559 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ กองทุนฯ จะระดมเงินลงทุนจากประชาชนและผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน โดยกองทุนฯ ได้ดำเนินการเสนอขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) เสร็จสิ้นลงในเดือนตุลาคม 2561 และได้ลงทุนเริ่มแรกในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานแล้ว ทั้งนี้ กองทุนฯ อาจดำเนินกิจกรรมอื่นๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนฯ และผู้ถือหน่วยลงทุน ภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น และ/หรือการหาออกผลอื่นใดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ 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 30 มิถุนายน 2564 กองทุนฯ มีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 10 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและอาจมีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกองทุนฯ ในภาพรวม โดยฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินต่อกองทุนฯ อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อการจัดทำงบการเงินฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการในประเด็นต่าง ๆ เพื่อตอบสนองต่อสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนที่แสดงในงบการเงินระหว่างกาลและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุนและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยกองทุนฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อตามที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

2.1 แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่เริ่มใช้ในงวดปีปัจจุบัน

ก่อนงวดปีปัจจุบันกองทุนฯ จัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน แต่เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีผลทำให้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป สมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานซึ่งได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) นี้ขึ้นเพื่อบังคับใช้กับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่จัดตั้งขึ้นตามประกาศของ ก.ล.ต.

แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดให้กิจการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีโดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติไม่ได้กำหนดไว้ให้กิจการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดหลักการบัญชีเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าของรายการต่างๆ เช่น อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สัญญาเช่า งบการเงินรวม รายการรายได้และค่าใช้จ่าย รวมถึงเครื่องมือทางการเงิน โดยแนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดให้สินทรัพย์ทางการเงินทุกประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และรายการค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียให้แสดงหักออกจากส่วนของเจ้าของ นอกจากนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชียังได้กำหนดส่วนประกอบงบการเงินและรูปแบบการนำเสนองบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กิจการเคยปฏิบัติตาม โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดให้กิจการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง หรือ ปรับปรุงรายการผลกระทบสะสมที่เกิดจากการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรกกับกำไรสะสม ณ วันที่เริ่มต้นใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีนี้และไม่ต้องปรับปรุงงบการเงินที่แสดงเปรียบเทียบ และมีการอนุมัติให้รายการค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียที่เดิมกิจการอาจได้เคยบันทึกเป็นรายการรอตัดจ่ายไว้ และตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายไม่เกิน 5 ปีตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 สามารถทยอยตัดจำหน่ายต่อไปได้ตามระยะเวลาคงเหลือเป็นทางเลือกเพิ่มเติม

การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในงวดปัจจุบันไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกองทุนฯที่เป็นสาระสำคัญ ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

- กองทุนฯไม่ต้องแสดงข้อมูลทางการเงินบางประการ เช่น อัตราส่วนทางการเงินตามรูปแบบที่เดิมกำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106
- กองทุนฯเลือกตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียสำหรับรายการที่เกิดขึ้นก่อนวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ต่อไป โดยมียอดคงเหลือของค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียรอตัดบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 จำนวน 316 ล้านบาท และมีอายุคงเหลืออีก 1 ปี 1 เดือนนับจากวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียสำหรับรายการที่เกิดขึ้นหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป กองทุนฯจะแสดงค่าใช้จ่ายดังกล่าวหักออกจากส่วนทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วย

2.2 แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่กองทุนฯเลือกใช้ ในระหว่างงวดปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว โดยมีผลบังคับใช้ได้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ตามที่ได้เคยเปิดเผยในงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 กองทุนฯได้นำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่องมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวดังกล่าวมาใช้ในการจัดทำงบการเงินดังกล่าวสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ สำหรับงวดปีปัจจุบันกองทุนฯได้พิจารณาและยกเลิกการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่องมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวดังกล่าวแล้วโดยไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3. นโยบายการจ่ายปันผล

กองทุนฯมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ในกรณีที่กองทุนฯมีกำไรสะสมเพียงพอ 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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ยกเว้นเรื่องการไม่ต้องแสดงข้อมูลทางการเงินบางประการ เช่น อัตราส่วนทางการเงินรูปแบบที่เดิมกำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 และการรับรู้ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียสำหรับรายการที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ 1 ตุลาคม 2563 จะถูกแสดงในงบการเงินโดยการหักออกจากส่วนทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยตามทีกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2.1

5. เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม

การเคลื่อนไหวของเงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้
(หน่วย: พันบาท)

	เงินลงทุนในสัญญา	
	โอนและรับโอน สิทธิในรายได้	เงินลงทุนใน หลักทรัพย์
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	52,907,000	376,571
บวก: ซื้อเพิ่ม	-	1,421,908
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	-	568
หัก: จำหน่าย	-	(1,560,384)
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	-	15
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	52,907,000	238,678

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ อ้างอิงสมมติฐานที่ใช้ประเมินมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวตามที่ปรากฏในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 โดยฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้พิจารณาว่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในสมมติฐานที่ใช้ประเมินมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 30 กันยายน 2563 แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	30 มิถุนายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
	(หน่วย: ล้านบาท)			
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้	-	-	52,907	52,907
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	239	-	239
	30 กันยายน 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
	(ตรวจสอบแล้ว)			
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้	-	-	52,907	52,907
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	377	-	377

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่า

6. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	เงินต้น (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	30 มิถุนายน 2564	30 กันยายน 2563	30 มิถุนายน 2564	30 กันยายน 2563
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินฝากประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	23.58	1.54	0.05	0.05
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	54.09	60.04	0.15 - 0.25	0.20 - 0.30
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4.21	29.20	0.12	0.12
รวม	81.88	90.78		

7. ลูกหนี้สัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้

ยอดคงเหลือของลูกหนี้สัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ยังไม่ครบกำหนดชำระ

8. ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดยกมาต้นงวด	316,408
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(219,795)
ยอดคงเหลือปลายงวด	96,613

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กองทุนฯ มีค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอการตัดบัญชีคงเหลือ 96.6 ล้านบาท หากกองทุนฯ ต้องรับรู้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวทั้งจำนวนไปหักกับส่วนทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ จะเท่ากับ 53,230.5 ล้านบาทและมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยจะเท่ากับ 11.6478 บาทต่อหน่วย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	3,248,007	1,722,647
ขาดทุนจากเงินลงทุนสะสม	(1,485)	(1,864)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของเงินลงทุนสะสม	8,096,190	8,355,395
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสะสม	(3,149,628)	(1,248,061)
กำไรสะสมต้นงวด	8,193,084	8,828,117
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	955,665	1,266,534
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(1,324,698)	(1,901,567)
กำไรสะสมปลายงวด	7,824,051	8,193,084

10. การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดมีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
25 พฤศจิกายน 2563	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 และจากกำไรสะสม	0.1014	463.4
17 กุมภาพันธ์ 2564	1 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และจากกำไรสะสม	0.1012	462.4
18 พฤษภาคม 2564	1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564 และจากกำไรสะสม	0.0873	398.9
รวม		0.2899	1,324.7

11. ค่าใช้จ่ายกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 ในงบการเงินสำหรับปีล่าสุด

12. 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 กองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาระหว่างกองทุนฯ และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		(หน่วย: ล้านบาท)
	30 มิถุนายน		นโยบาย
	2564	2563	การกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5.70	5.74	ตามหมายเหตุข้อ 11
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5.70	5.74	ตามหมายเหตุข้อ 11
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1.85	1.87	ตามหมายเหตุข้อ 11
รายได้ดอกเบี้ยรับ	-	0.01	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	-	0.02	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		(หน่วย: ล้านบาท)
	30 มิถุนายน		นโยบาย
	2564	2563	การกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17.12	17.38	ตามหมายเหตุข้อ 11
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17.12	17.38	ตามหมายเหตุข้อ 11
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5.56	5.65	ตามหมายเหตุข้อ 11
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.01	0.05	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	0.02	0.05	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากทั่วไป
กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้			

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2564	30 กันยายน 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1.88	1.88
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1.88	1.88
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	23.58	1.54
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	0.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้างจ่าย	0.61	0.61
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	4.21	29.20

13. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2564	2563
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	16,235	16,227
ค่าใช้จ่ายในการปิดสมุดทะเบียนสำหรับแบ่งปันกำไร		
ให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	5,096	5,102
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมประจำปี	1,593	4,504
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	3,807	3,917
รวม	26,731	29,750

14. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 2,982 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 5.57 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (2563: 4,057 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.49)

15. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ปัจจุบันกองทุนฯ ดำเนินธุรกิจในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานและดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้น รายได้กำไร (ขาดทุน) และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

16. ภาระผูกพัน

กองทุนฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 11 และมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการสำหรับสัญญาบริการอื่นจำนวน 4.1 ล้านบาท

17. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุนเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564