

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
รายงาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน 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: 13 พฤษภาคม 2565

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 44,811 ล้านบาท)	5	52,876,960	52,876,960
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 269.7 ล้านบาท (30 กันยายน 2564: 223.5 ล้านบาท))	5	269,830	223,819
เงินฝากธนาคาร	6	125,025	77,178
ลูกหนี้			
สัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้	7	10,498	9,128
ดอกเบี้ยค้างรับ		37	36
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		16,613	5,313
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการ	8	-	22,543
รวมสินทรัพย์		53,298,963	53,214,977
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์		-	14,997
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		13,825	16,074
รวมหนี้สิน		13,825	31,071
สินทรัพย์สุทธิ		53,285,138	53,183,906
สินทรัพย์สุทธิ			
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	7,782,105	7,680,873
สินทรัพย์สุทธิ		53,285,138	53,183,906
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		11.6597	11.6376
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (พันหน่วย)		4,570,000	4,570,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	31 มีนาคม 2565			30 กันยายน 2564		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
			ร้อยละของ			ร้อยละของ
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน						
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ (หมายเหตุ 5)	44,811,000	52,876,960	99.49	44,811,000	52,876,960	99.58
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้ที่ทำการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.)						
เพื่อรับโอนสิทธิในรายได้จำนวนร้อยละ 45 ของค่าผ่านทางที่กทพ.เรียกเก็บได้จริงจากผู้ใช้ทางพิเศษของรัฐ						
และทางพิเศษบูรพาวิถีหลังหักด้วยจำนวนเท่ากับภาษีมูลค่าเพิ่มแต่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของค่าผ่านทาง						
เป็นระยะเวลา 30 ปีนับตั้งแต่วันที่สัญญาเริ่มผลบังคับใช้ (วันที่ 29 ตุลาคม 2561)						
รวมเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐาน	44,811,000	52,876,960	99.49	44,811,000	52,876,960	99.58

		วันครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
			(ร้อยละต่อปี)	(พันบาท)	(พันบาท)	มูลค่าเงินลงทุน	(พันบาท)	(พันบาท)	มูลค่าเงินลงทุน
						(ร้อยละ)			(ร้อยละ)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ (หมายเหตุ 5)									
พันธบัตร									
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21O14A	14 ตุลาคม 2564	0.4800	-	-	-	15,000	14,997	0.03
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21O14A	14 ตุลาคม 2564	0.3840	-	-	-	30,000	29,996	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21O28A	28 ตุลาคม 2564	0.4100	-	-	-	30,000	29,991	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21O28A	28 ตุลาคม 2564	0.4200	-	-	-	30,000	29,990	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21N18A	18 พฤศจิกายน 2564	0.4100	-	-	-	20,000	19,989	0.03
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB21D16A	16 ธันวาคม 2564	0.4800	-	-	-	10,000	9,990	0.02
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22106A	6 มกราคม 2565	0.4750	-	-	-	13,000	12,984	0.02
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22203A	3 กุมภาพันธ์ 2565	0.4850	-	-	-	61,000	60,899	0.11
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22407B	7 เมษายน 2565	0.4750	5,000	5,000	0.01	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22428A	28 เมษายน 2565	0.4800	15,000	14,995	0.03	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

			31 มีนาคม 2565				30 กันยายน 2564			
			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)				(ตรวจสอบแล้ว)			
			วันครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
				(ร้อยละต่อปี)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ (หมายเหตุ 5) (ต่อ)										
พันธบัตร										
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22512B	12 พฤษภาคม 2565	0.4141	15,000	14,993	0.03	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22526A	26 พฤษภาคม 2565	0.4080	30,000	29,982	0.05	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22526A	26 พฤษภาคม 2565	0.5000	75,000	74,944	0.14	-	-	-	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB22602B	2 มิถุนายน 2565	0.4320	30,000	29,978	0.06	-	-	-	
ตั๋วเงินคลัง										
ตั๋วเงินคลัง	TB21N10A	10 พฤศจิกายน 2564	0.4388	-	-	-	5,000	4,998	0.01	
ตั๋วเงินคลัง	TB22119A	19 มกราคม 2565	0.4880	-	-	-	10,000	9,985	0.02	
ตั๋วเงินคลัง	TB22412A	12 เมษายน 2565	0.4750	60,000	59,990	0.11	-	-	-	
ตั๋วเงินคลัง	TB22622A	22 มิถุนายน 2565	0.4865	20,000	19,977	0.04	-	-	-	
ตั๋วเงินคลัง	TB22720A	20 กรกฎาคม 2565	0.4694	20,000	19,971	0.04	-	-	-	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้				270,000	269,830	0.51	224,000	223,819	0.42	
รวมเงินลงทุน					53,146,790	100.00		53,100,779	100.00	
					-			-		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	2565	2564
รายได้จากการลงทุน		
รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้	419,310	424,514
ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น	756	733
รวมรายได้	420,066	425,247
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	11,250	11,296
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1,829	1,836
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	980	1,188
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	419	419
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน		
รอการตัดบัญชีตัดจำหน่าย	-	72,460
ค่าใช้จ่ายอื่น	7,917	10,725
รวมค่าใช้จ่าย	22,395	97,924
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	397,671	327,323
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3	(21)
รายการขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(80)	(371)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	(77)	(392)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	397,594	326,931

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้	10	866,109	907,069
ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่น		2,092	3,769
รวมรายได้		868,201	910,838
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน		22,742	22,842
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		3,696	3,712
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		1,694	2,281
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		844	846
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน			
รอการตัดบัญชีตัดจำหน่าย	8	22,543	146,530
ค่าใช้จ่ายอื่น	13	17,258	18,860
รวมค่าใช้จ่าย		68,777	195,071
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		799,424	715,767
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7	47
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน		30	(266)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		37	(219)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		799,461	715,548

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2565	2564
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		799,424	715,767
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7	47
รายการกำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน		30	(266)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		799,461	715,548
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	11	(698,229)	(925,780)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		101,232	(210,232)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		53,183,906	53,696,117
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		53,285,138	53,485,885
		-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	799,461	715,548
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็น		
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(1,004,195)	(979,244)
การขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์	959,069	1,067,320
การซื้อและขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์สุทธิ	(45,126)	88,076
ลูกหนี้จากสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(1,370)	2
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น	(2)	(513)
ลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น	-	(7)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น	(11,299)	(11,868)
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอดำเนินการ	22,543	146,530
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์ลดลง	(14,997)	-
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,249)	4,269
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ดัดจำหน่วย	(848)	(854)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(7)	(47)
รายการขาดทุน (กำไร) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(30)	266
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	746,076	941,402
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(698,229)	(925,780)
เงินสดสุทธิจากใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(698,229)	(925,780)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	47,847	15,622
เงินฝากธนาคารต้นงวด	77,178	90,778
เงินฝากธนาคารปลายงวด	125,025	106,400
	-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

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/หรือการหาดอกผลอื่นใดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ 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 2565 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 การรายงานทางการเงินระหว่างกาล อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

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. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

5. เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม

การเคลื่อนไหวของเงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	เงินลงทุนในสัญญา	
	โอนและรับโอน สิทธิในรายได้	เงินลงทุนใน หลักทรัพย์
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	52,876,960	223,819
บวก: ซื้อเพิ่ม	-	1,004,195
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	-	848
หัก: จำหน่าย	-	(959,069)
กำไรจากเงินลงทุนและการวัดมูลค่าเงินลงทุน	-	37
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	52,876,960	268,830

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้อ้างอิงมูลค่ายุติธรรมและสมมติฐานที่ใช้ประเมินมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวตามที่ปรากฏในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้พิจารณาว่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในสมมติฐานที่ใช้ประเมินมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 30 กันยายน 2564 แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้	-	-	52,877	52,877
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	270	-	270

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
	(ตรวจสอบแล้ว)			
เงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้	-	-	52,877	52,877
เงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	224	-	224
ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมและไม่มีการเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่า				

6. เงินฝากธนาคาร

	เงินต้น (ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	31 มีนาคม	30 กันยายน	31 มีนาคม	30 กันยายน
ธนาคาร	2565	2564	2565	2564
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินฝากประเภทออมทรัพย์				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	28.65	14.94	0.05	0.05
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	86.44	53.39	0.25	0.15 - 0.25
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	9.94	8.85	0.12	0.12
รวม	125.03	77.18		

7. ลูกหนี้สัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้

ยอดคงเหลือของลูกหนี้สัญญาโอนและรับโอนสิทธิรายได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ยังไม่ครบกำหนดชำระ

8. ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุนรอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดยกมาต้นงวด	22,543
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(22,543)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-

9. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	4,403,596	3,248,007
ขาดทุนจากเงินลงทุนสะสม	(1,458)	(1,485)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของเงินลงทุนสะสม	8,066,105	8,096,190
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสะสม	(4,787,370)	(3,149,628)
กำไรสะสมต้นงวด	7,680,873	8,193,084
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	799,461	1,125,531
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(698,229)	(1,637,742)
กำไรสะสมปลายงวด	7,782,105	7,680,873

10. รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้

รายได้จากเงินลงทุนในสัญญาโอนและรับโอนสิทธิในรายได้แยกตามสายทางสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2565	2564
ทางพิเศษคลองรัช	501,345	559,554
ทางพิเศษบูรพาวิถี	364,764	347,515
รวม	866,109	907,069

11. การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในระหว่างงวดมีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
		(บาท)	(ล้านบาท)
18 พฤศจิกายน 2564	1 กรกฎาคม 2564 - 30 กันยายน 2564	0.0600	274.1
21 กุมภาพันธ์ 2565	1 ตุลาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2564	0.0928	424.1
รวม		0.1528	698.2

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 และบริษัทเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการกำหนดราคาที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน รายการธุรกิจที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5.62	5.65	11.37	11.42
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5.62	5.65	11.37	11.42
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1.83	1.83	3.70	3.71
รายได้ดอกเบี้ยรับ	-	-	0.01	0.01
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)				
รายได้ดอกเบี้ยรับ	-	0.01	-	0.02

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 มีนาคม 2565	30 กันยายน 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	1.94	1.87
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	1.94	1.87
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	28.65	14.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้ำจ่าย	0.63	0.61
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	9.93	8.85

13. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2565	2564
ค่าใช้จ่ายเบี้ยประกันภัย	10,944	10,821
ค่าใช้จ่ายในการปิดสมุดทะเบียน		
เพื่อแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	2,960	3,801
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมประจำปี	1,416	1,593
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,938	2,645
รวม	17,258	18,860

14. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ปัจจุบันกองทุนฯดำเนินธุรกิจในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การลงทุนในกิจการโครงสร้างพื้นฐานและดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้น รายได้กำไร (ขาดทุน) และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดการกองทุนเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565