

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงสินทรัพย์และหนี้สินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินและอัตราส่วนที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มียัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ณัฐพร พันธุ์อุดม

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3430

บริษัท ไพร่ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

11 สิงหาคม พ.ศ. 2558

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

งบแสดงสินทรัพย์และหนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 มูลค่า 5,204 ล้านบาท			
และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 มูลค่า 5,399 ล้านบาท)	5	5,399,069,000	5,652,827,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		26,385,934	15,211,496
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า	10 ข)	184,372,395	207,251,394
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี สุทธิ	6	58,127,339	68,451,228
รวมสินทรัพย์		5,667,954,668	5,943,741,118
หนี้สิน			
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10 ข)	9,890,248	10,465,306
หนี้สินอื่น		16,797	20,066
รวมหนี้สิน		9,907,045	10,485,372
สินทรัพย์สุทธิ		5,658,047,623	5,933,255,746
สินทรัพย์สุทธิ ประกอบด้วย			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	7	5,302,140,000	5,497,620,000
กำไรสะสม	7	355,907,623	435,635,746
สินทรัพย์สุทธิ		5,658,047,623	5,933,255,746
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		9.4300	9.8887
จำนวนหน่วยลงทุนคงค้าง (พันหน่วย)		600,000	600,000

(ชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์)

(วรวิทย์ ทรัพย์เจริญเลิศ)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)			31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 (ตรวจสอบแล้ว)		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
ประเภทเงินลงทุน	พันบาท	พันบาท	มูลค่ายุติธรรม	พันบาท	พันบาท	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า						
เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าจากบริษัท						
อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 1 จำกัด และบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 2 จำกัด						
โดยผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้างกล่าว ครอบคลุมตั้งแต่วันที่						
1 มกราคม พ.ศ. 2556 จนถึงวันสิ้นสุดระยะเวลาของสัญญาโอนผลประโยชน์						
จากการประกอบกิจการไฟฟ้า ณ วันที่ 16 กันยายน พ.ศ. 2562 และ						
ณ วันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2565 ตามลำดับ						
	5,204,000	5,399,069	100	5,399,500	5,652,827	100
รวมเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า	5,204,000	5,399,069	100	5,399,500	5,652,827	100

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	10 ก)	117,184,130	152,168,104
รายได้อื่น		8,602	1,426
รวมรายได้		117,192,732	152,169,530
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 10 ก)	3,776,374	4,052,304
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9, 10 ก)	604,220	648,369
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน	10 ก)	5,599,553	5,599,553
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		349,042	339,069
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	506,857	537,802
ค่าใช้จ่ายในการประเมินมูลค่าเงินลงทุน		333,458	293,444
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,157,606	1,019,026
รวมค่าใช้จ่าย		12,327,110	12,489,567
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		104,865,622	139,679,963
รายการกำไร(ขาดทุน)จากการลงทุน			
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน		46,713,000	(161,020,000)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)จากการลงทุน		46,713,000	(161,020,000)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		151,578,622	(21,340,037)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ยรับ	10 ก)	184,372,395	220,426,920
รายได้อื่น		16,804	865,781
รวมรายได้		184,389,199	221,292,701
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 10 ก)	7,411,162	8,074,130
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9, 10 ก)	1,185,786	1,291,861
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน	10 ก)	11,137,572	11,137,572
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		694,247	674,411
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	1,008,145	1,069,695
ค่าใช้จ่ายในการประเมินมูลค่าเงินลงทุน		663,253	583,663
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,599,157	1,787,618
รวมค่าใช้จ่าย		23,699,322	24,618,950
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		160,689,877	196,673,751
รายการกำไร(ขาดทุน)จากการลงทุน			
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น		-	61,970
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน		(58,258,000)	64,563,561
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)จากการลงทุน		(58,258,000)	64,625,531
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		102,431,877	261,299,282

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		160,689,877	196,673,751
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น		-	61,970
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน		(58,258,000)	64,563,561
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		102,431,877	261,299,282
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและการจ่ายเงินปันผล			
จ่ายคืนมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลดทุน			
600,000,000 หน่วย มูลค่า 0.3258 บาทต่อหน่วย			
(พ.ศ. 2557 : มูลค่า 1.0115 บาทต่อหน่วย)	7	(195,480,000)	(606,900,000)
เงินปันผลจ่าย			
600,000,000 หน่วย มูลค่า 0.3036 บาทต่อหน่วย			
(พ.ศ. 2557 : มูลค่า 0.5440 บาทต่อหน่วย)	8	(182,160,000)	(326,400,000)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด		(275,208,123)	(672,000,718)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		5,933,255,746	6,743,467,726
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		5,658,047,623	6,071,467,008

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

		พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		102,431,877	261,299,282
รายการปรับปรุง			
การจำหน่ายเงินลงทุนตามสัญญาโอนผลประโยชน์			
จากการประกอบกิจการไฟฟ้า	5	195,500,000	180,706,773
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าลดลง		22,878,999	77,386,632
การตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	6	12,356,888	12,416,949
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	6	(2,032,999)	(2,648,731)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(575,058)	630,100
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)		(3,269)	14,426
การซื้อเงินลงทุนระยะสั้น		-	(458,448,386)
การจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น		-	459,280,762
การตัดจำหน่ายส่วนลดมูลค่าตัวเงินคลัง		-	(770,406)
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น		-	(61,970)
ขาดทุน(กำไร)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	5	58,258,000	(64,563,561)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		388,814,438	465,241,870
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายคืนมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลดทุน	7	(195,480,000)	(606,900,000)
จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	8	(182,160,000)	(326,400,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(377,640,000)	(933,300,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ		11,174,438	(468,058,130)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		15,211,496	472,107,612
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด		26,385,934	4,049,482

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
ข้อมูลทางการเงินและอัตราส่วนที่สำคัญ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	9.8887	11.2391
<u>หัก</u> การลดทุน	(0.3258)	(1.0115)
รายได้จากกิจกรรมลงทุน		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.2678	0.3278
รายการกำไรที่เกิดขึ้นจริงจากขายเงินลงทุนระยะสั้น	-	0.0001
รายการกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(0.0971)	0.1076
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1707	0.4355
<u>หัก</u> เงินปันผลจ่ายแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.3036)	(0.5440)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	9.4300	10.1191
อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยสำหรับงวด (ร้อยละ)	1.79	4.07
อัตราส่วนทางการเงินและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	5,658,048	6,071,467
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.41	0.38
อัตราส่วนของรายได้จากเงินลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	3.23	3.45
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด		
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	1.89	10.47
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	5,717,163	6,412,627

ข้อมูลเพิ่มเติม

* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อหรือขายเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

1 ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (“กองทุนรวมฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่ระบุเฉพาะเจาะจงโดยมีการกำหนดธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานที่ลงทุนไว้เป็นการแน่นอนแล้วในรายละเอียดของโครงการ โครงการได้จัดตั้งและจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนเมื่อวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2556 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ อย่างไรก็ดีหากกองทุนรวมฯ ไม่มีการลงทุนเพิ่มเติม สัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าที่กองทุนรวมฯ ลงทุนครั้งแรกจะสิ้นสุดในวันที่ 16 กันยายน พ.ศ. 2562 และวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2565 สำหรับ บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 1 จำกัด (“บี.กริม 1”) และบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 2 จำกัด (“บี.กริม 2”) ตามลำดับ กองทุนรวมฯ ระดมเงินลงทุนจากผู้ลงทุนทั่วไปโดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า กองทุนรวมฯ ได้ลงทุนเริ่มแรกในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าจาก บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 (“ผู้โอนผลประโยชน์ฯ”) ทั้งนี้กองทุนรวมฯ อาจลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานอื่นๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนรวมฯ และผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น และ/หรือการหาดอกผลอื่นใดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

เมื่อวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2556 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนรวมฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป

กองทุนรวมฯ บริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 29.97 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว (31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 : ร้อยละ 29.97)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2558

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินหลัก คือ งบแสดงสินทรัพย์และหนี้สิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินและอัตราส่วนที่สำคัญ ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ได้มีการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี พ.ศ. 2557

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี โดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.2 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558 ซึ่งเกี่ยวข้องกับกองทุนรวมฯ

ก) กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อกองทุนรวมฯ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
---------------------------------------	-----------------------------

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 มีวัตถุประสงค์เพื่อปรับปรุง และลดความซ้ำซ้อนของคำนิยามของมูลค่ายุติธรรม โดยการกำหนดคำนิยาม และแหล่งข้อมูลในการวัดมูลค่ายุติธรรม และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับใช้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มาตรฐานดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่องบการเงินของกองทุนรวมฯ ยกเว้นเรื่องการเปิดเผยข้อมูลตามหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินข้อ 4

ข) กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เปลี่ยนแปลงอย่างไม่มีสาระสำคัญและไม่มีผลกระทบต่อกองทุนรวมฯ มีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

3 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกองทุนรวมฯ และแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557

4 มูลค่ายุติธรรม

4.1 การประเมินมูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในธุรกิจ				
โครงสร้างพื้นฐาน				
โรงไฟฟ้า (หมายเหตุ 5)	-	-	5,399,069	5,399,069
รวมสินทรัพย์	-	-	5,399,069	5,399,069

4 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

4.1 การประเมินมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้าง				
พื้นฐานโรงไฟฟ้า				
(หมายเหตุ 5)	-	-	5,652,827	5,652,827
รวมสินทรัพย์	-	-	5,652,827	5,652,827

4.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้อย่างมีสาระสำคัญ (ข้อมูลระดับที่ 3)

รายการเคลื่อนไหวของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้าถูกแสดงในหมายเหตุฯ 5

การเปลี่ยนแปลงของรายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์
 ที่คงเหลือ ณ วันที่รายงาน (รวมอยู่ในรายการ “กำไร (ขาดทุน)
 จากการลงทุน” ในงบกำไรขาดทุน) (58,258)

อัตราคิดลดถัวเฉลี่ยที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมคือ ร้อยละ 8.9 ถึง 10.5 หากความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจง
 ของธุรกิจ (อัลฟา) เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 จะมีผลกระทบให้มูลค่ายุติธรรมลดลงจำนวน 159 ล้านบาท หากความเสี่ยง
 ที่เฉพาะเจาะจงของธุรกิจ (อัลฟา) ลดลงร้อยละ 1 จะมีผลกระทบให้มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้นจำนวน 159 ล้านบาท
 หากความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจงของธุรกิจ (อัลฟา) เพิ่มสูงขึ้นจะมีผลให้มูลค่ายุติธรรมที่คำนวณได้ต่ำลง

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

4 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

4.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้อย่างมีสาระสำคัญ (ข้อมูลระดับที่ 3) (ต่อ)

กองทุนรวมฯ มีนโยบายการบัญชีในการกำหนดว่าการโอนระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมจะเกิดขึ้น ณ วันที่ของเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ อันเป็นเหตุให้เกิดการโอน

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงสำหรับวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมระหว่างงวด

4.3 ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินอิสระในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า สำหรับการรายงานในงบการเงินทุกปี และจัดให้มีการสอบทานมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในแต่ละไตรมาส ผู้ประเมินอิสระจะรายงานโดยตรงต่อฝ่ายบริหารของกองทุนรวมฯ

ข้อมูลหลักที่กองทุนรวมฯ ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 เกี่ยวข้องกับอัตราคิดลด และประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต จาก บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 มีดังต่อไปนี้

อัตราคิดลดที่นำมาใช้ ได้ประมาณการบนพื้นฐานของต้นทุนของเงินทุน โดยใช้ capital asset pricing model (“CAPM”) โดยแบบจำลอง CAPM ระบุว่าต้นทุนของเงินทุนนั้นจะมีค่าเท่ากับผลตอบแทนจากหลักทรัพย์ที่ปราศจากความเสี่ยง บวกกับความเสี่ยงเฉพาะตัว ซึ่งความเสี่ยงเฉพาะตัว คือ ความเสี่ยงของบริษัทเมื่อเทียบกับตลาด (เบต้า) คูณด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงในตลาด

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตได้แก่ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ, ค่าไฟฟ้าตามสูตรการปรับอัตราค่าไฟฟ้าโดยอัตโนมัติ (Fi) และราคาก๊าซธรรมชาติ

กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินอิสระซึ่งเป็นสมาชิกของผู้ให้บริการข้อมูลอิสระ เพื่อเข้าถึงข้อมูลดังกล่าว

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ได้มีการวิเคราะห์ทุกวันทีในรายงานระหว่างฝ่ายบริหารของกองทุนรวมฯ และผู้ประเมินอิสระ โดยผู้ประเมินอิสระได้มีการนำเสนอรายงานเพื่ออธิบายสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรม

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

5 เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า

เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า ได้แก่ สัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้ากับ บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 (“สัญญาฯ”) ซึ่งสัญญาฯ มีผลเมื่อวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2556 เพื่อรับโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าของบี.กริม 1 และ บี.กริม 2 ที่มาจากการดำเนินงานผลิตไฟฟ้าและขายให้กับ การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (“กฟผ.”) และผู้ใช้ไฟฟ้าในนิคมอุตสาหกรรม โดยผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าครอบคลุมรายได้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 จนถึงวันหมดอายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับกฟผ. เงินลงทุนในสัญญาฯ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ราคาทุนของเงินลงทุนเริ่มแรกแสดงในราคาที่ได้มารวมกับต้นทุนที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้น

การกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า ณ วันที่ในงบการเงินโดยใช้ราคาซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.”) ซึ่งกองทุนรวมฯ จะจัดให้มีการประเมินราคาทุกปีนับจากวันที่ที่มีการประเมินราคาเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าเงินลงทุนดังกล่าวอย่างเป็นสาระสำคัญ

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า จะถูกรับรู้เป็นรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดมูลค่า

เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 เท่ากับ 5,399.07 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 : 5,652.83 ล้านบาท)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

5 เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนตามสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า สำหรับงวดหกเดือน
 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนตามสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า		
- ราคายุติธรรมต้นงวด	5,652,827	5,892,672
หัก การจำหน่ายเงินลงทุนระหว่างงวด	(195,500)	(180,707)
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(58,258)	64,564
เงินลงทุนตามสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า		
- ราคายุติธรรมปลายงวด	5,399,069	5,776,529

รายละเอียดของเงินลงทุนตามสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า มีดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนตามสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า		
- ราคาทุน	5,204,000	5,399,500
การปรับมูลค่ายุติธรรม	195,069	253,327
เงินลงทุนตามสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า		
- ราคายุติธรรม	5,399,069	5,652,827

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

6 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี สุทธิ

ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งกองทุนรวมฯ ถูกทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 1 ปีถึง 5 ปี รายการเคลื่อนไหวของค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีในระหว่างงวด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท
ยอดยกมาต้นงวด	68,451	90,737
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,033	2,648
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(12,357)	(12,417)
ยอดยกไปปลายงวด	58,127	80,968

7 ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุน มีดังนี้

	จำนวน หน่วยลงทุนที่ จดทะเบียน ออกจำหน่ายและ ชำระแล้ว		
	มูลค่าหน่วยละ	บาท	พันบาท
ยอดต้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557	600,000,000	9.1627	5,497,620
การลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(0.3258)	(195,480)
ยอดปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558	600,000,000	8.8369	5,302,140

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนฯ ในวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2558 ได้อนุมัติให้มีการลดทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ โดยลดมูลค่าของหน่วยลงทุนในอัตราหน่วยละ 0.3258 บาท คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 195.48 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายเงินคืนจากการลดเงินทุนจดทะเบียนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2558 โดยการลดเงินลงทุนจดทะเบียนดังกล่าว มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการจ่ายคืนสภาพคล่องส่วนเกิน เนื่องจากกองทุนรวมฯ มีสภาพคล่องส่วนเกินภายหลังการจ่ายเงินปันผล ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการลดทุนของกองทุนรวมฯ

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

7 ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของกำไรสะสม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท
ยอดต้นงวด	435,636	443,468
<u>บวก</u> รายได้จากการลงทุนสุทธิ	160,690	196,674
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(58,258)	64,564
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	-	61
<u>หัก</u> จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(182,160)	(326,400)
ยอดปลายงวด	355,908	378,367

8 เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากรายได้จากการลงทุนสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 ในอัตราหน่วยละ 0.3036 บาท สำหรับหน่วยลงทุนจำนวน 600,000,000 หน่วย รวมเป็นเงิน 182.16 ล้านบาท โดยเงินปันผลจ่ายเมื่อวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2558

9 ค่าใช้จ่าย

บริษัทจัดการฯ จะคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

บริษัทจัดการฯ จะมีสิทธิได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการจากกองทุนรวมฯ เป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน)

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

9 ค่าใช้จ่าย (ต่อ)

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ จะมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.04 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหลักทรัพย์

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของนายทะเบียนหลักทรัพย์คิดเป็นรายปีในอัตราร้อยละ 0.032 ต่อปี (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน) ของเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ ทั้งนี้จะไม่เกินกว่า 5 ล้านบาทต่อปี

10 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนรวมฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนรวมฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนรวมฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนรวมฯ รวมถึงกิจการที่ทำหน้าที่ถือหุ้น กิจการย่อย และกิจการที่เป็นกิจการย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงกิจการร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นยลงทุนที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกองทุนรวมฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกองทุนรวมฯ ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนรวมฯ แต่ละรายการ กองทุนรวมฯ คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

10 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการฯ
- บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 เป็นผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าที่ระบุไว้ในสัญญาฯ
- ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ
- ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดจำหน่ายหน่วยลงทุน

ก) รายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท
ผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า		
รายได้ดอกเบี้ยรับ	117,184	152,168
บริษัทจัดการฯ		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,776	4,052
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	604	648
ผู้จัดจำหน่ายหน่วยลงทุน		
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน	5,600	5,600
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	พันบาท	พันบาท
ผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า		
รายได้ดอกเบี้ยรับ	184,372	220,427
บริษัทจัดการฯ		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,411	8,074
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1,186	1,292
ผู้จัดจำหน่ายหน่วยลงทุน		
ค่าใช้จ่ายในการออกและเสนอขายหน่วยลงทุน	11,138	11,138

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

10 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ลูกหนี้และยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 พันบาท
ลูกหนี้จากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ		
ผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า		
ลูกหนี้จากสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบ กิจการไฟฟ้า	184,372	207,251
ยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ		
บริษัทจัดการฯ		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	7,411	7,913
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้างจ่าย	1,186	1,266