

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

1 ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (“กองทุนรวมฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่ไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน และกำหนดธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานที่ลงทุนไว้เฉพาะเจาะจงในรายละเอียดของโครงการกองทุนรวมฯ มีวัตถุประสงค์หลักในการระดมเงินลงทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป และนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า กองทุนรวมฯ ได้ลงทุนเริ่มแรกในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า (“สัญญา”) จาก บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 1 จำกัด (“บี.กริม 1”) และบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 2 จำกัด (“บี.กริม 2”) (“ผู้โอนผลประโยชน์”) ทั้งนี้กองทุนรวมฯ อาจลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานอื่น ๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนรวมฯ และผู้ถือหน่วยลงทุน ภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น และ/หรือการหาดอกผลอื่นใดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

กองทุนรวมฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมเมื่อวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2556 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ อย่างไรก็ตามก็มิได้มีการลงทุนอื่นเพิ่มเติม สัญญาฯ ซึ่งเป็นการลงทุนแรกจะสิ้นสุดลงในวันที่ 16 กันยายน พ.ศ. 2562 และวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2565 สำหรับ บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 ตามลำดับ ในวันที่ 16 กันยายน พ.ศ. 2562 สัญญาฯ จาก บี.กริม 1 ได้สิ้นสุดลง

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

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 29.97 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 29.97)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินของรอบปีบัญชีวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกองทุนรวมฯ

3 การประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากประมาณการ

4 มูลค่ายุติธรรม

4.1 การประเมินมูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม จำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า				
(หมายเหตุ 5)	-	-	1,973,742	1,973,742

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า				
(หมายเหตุ 5)	-	-	2,616,846	2,616,846

4.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้อย่างมีสาระสำคัญ (ข้อมูลระดับที่ 3)

การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้าถูกแสดงในหมายเหตุ 5

	พันบาท
การเปลี่ยนแปลงของรายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ที่คงเหลือ ณ วันที่รายงาน รวมอยู่ในรายการ “ขาดทุนจากเงินลงทุน” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(34,604)
อัตราคิดลดที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมคือ ร้อยละ 5.07 หากอัตราคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1 จะมีผลกระทบให้มูลค่ายุติธรรมลดลงจำนวน 18.27 ล้านบาท หากอัตราคิดลดลดลงร้อยละ 1 จะมีผลกระทบให้มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้นจำนวน 18.68 ล้านบาท	
นโยบายการบัญชีของกองทุนรวมฯ ได้กำหนดว่าการโอนระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมจะเกิดขึ้น ณ วันที่ของเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ อันเป็นเหตุให้เกิดการโอน	
ไม่มีการเปลี่ยนแปลงสำหรับวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมระหว่างงวด	

4.3 ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินอิสระในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้าสำหรับการรายงานในงบการเงินทุกปี และจัดให้มีการสอบทานมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในแต่ละไตรมาส ผู้ประเมินอิสระจะรายงานโดยตรงต่อผู้บริหาร

ข้อมูลหลักที่กองทุนรวมฯ ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 เกี่ยวข้องกับอัตราคิดลด และประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต จาก บี.กริม 2 มีดังต่อไปนี้

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

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต ได้แก่ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ค่าไฟฟ้าตามสูตรการปรับอัตราค่าไฟฟ้าโดยอัตโนมัติ (Ft) และราคาก๊าซธรรมชาติ

กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินอิสระซึ่งเป็นสมาชิกของผู้ให้บริการข้อมูลอิสระ เพื่อเข้าถึงข้อมูลดังกล่าว

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ได้มีการวิเคราะห์ทุกวันทั้งในรายงานระหว่างผู้บริหารและผู้ประเมินอิสระ โดยผู้ประเมินอิสระได้มีการนำเสนอรายงานเพื่ออธิบายสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรม

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

5 เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนตามสัญญา สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนตามสัญญา - ราคายุติธรรมต้นงวด	2,616,846	4,175,215
ตัดจำหน่าย	(608,500)	(998,527)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินมูลค่าเงินลงทุน	(34,604)	(228,062)
เงินลงทุนตามสัญญา - ราคายุติธรรมสิ้นงวด	1,973,742	2,948,626

รายละเอียดของเงินลงทุนตามสัญญา มีดังนี้

	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท
เงินลงทุนตามสัญญา - ราคาทุน	1,776,000	2,384,500
ปรับมูลค่ายุติธรรม	197,742	232,346
เงินลงทุนตามสัญญา - ราคายุติธรรม	1,973,742	2,616,846

6 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	พันบาท	พันบาท
ยอดต้นงวด	477	558
เพิ่มขึ้น	1,733	2,446
ตัดจำหน่าย	(1,450)	(1,911)
ยอดสิ้นงวด	760	1,093

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

7 ส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน

การเปลี่ยนแปลงของหน่วยลงทุน มีดังนี้

	จำนวน หน่วยลงทุนที่ ออกจำหน่าย และชำระแล้ว	มูลค่าหน่วยละ บาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	600,000,000	4.4297	2,657,820
การลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(1.3057)	(783,420)
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563	600,000,000	3.1240	1,874,400

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 และ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2563 ได้อนุมัติให้ลดมูลค่าของหน่วยลงทุนในอัตราหน่วยละ 0.7657 บาท เป็นจำนวน 459.42 ล้านบาท และในอัตราหน่วยละ 0.54 บาท เป็นจำนวน 324 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมีการจ่ายเงินลงทุนจดทะเบียนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนเมื่อวันที่ 27 มีนาคม พ.ศ. 2563 และวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2563 ตามลำดับ โดยการลดเงินลงทุนจดทะเบียนดังกล่าว มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการจ่ายเงินสภาพคล่องส่วนเกินภายหลังการจ่ายเงินปันผล ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมฯ

การเปลี่ยนแปลงของกำไรสะสมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังนี้

	พ.ศ. 2563 พันบาท	พ.ศ. 2562 พันบาท
ยอดต้นงวด	291,368	791,236
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	59,960	140,144
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินมูลค่าเงินลงทุน	(34,604)	(228,062)
เงินปันผลจ่าย	(136,800)	(290,760)
ยอดสิ้นงวด	179,924	412,558

8 เงินปันผลจ่าย

พ.ศ. 2563

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากรายได้จากการลงทุนสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ในอัตราหน่วยละ 0.1367 บาท สำหรับหน่วยลงทุนจำนวน 600,000,000 หน่วย เป็นจำนวน 82.02 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 27 มีนาคม พ.ศ. 2563

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2563 ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากรายได้จากการลงทุนสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2563 ในอัตราหน่วยละ 0.0913 บาท สำหรับหน่วยลงทุนจำนวน 600,000,000 หน่วย เป็นจำนวน 54.78 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2563

พ.ศ. 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน เมื่อวันที่ 5 มีนาคม พ.ศ. 2562 ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากรายได้จากการลงทุนสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ในอัตราหน่วยละ 0.3284 บาท สำหรับหน่วยลงทุนจำนวน 600,000,000 หน่วย เป็นจำนวน 197.04 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2562

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุน เมื่อวันที่ 3 กันยายน พ.ศ. 2562 ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากรายได้จากการลงทุนสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ในอัตราหน่วยละ 0.1562 บาท สำหรับหน่วยลงทุนจำนวน 600,000,000 หน่วย เป็นจำนวน 93.72 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2562

9 ค่าใช้จ่าย

บริษัทจัดการฯ จะคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

บริษัทจัดการฯ จะมีสิทธิได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการเป็นรายเดือนจากกองทุนรวมฯ ในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ทั้งนี้จะไม่ต่ำกว่า 12.50 ล้านบาทต่อปี

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ จะมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละ 0.04 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมในการดำเนินงานของนายทะเบียนหลักทรัพย์คิดเป็นรายปี ในอัตราร้อยละ 0.032 ต่อปีของเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ทั้งนี้จะไม่เกินกว่า 5 ล้านบาทต่อปี

10 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม ที่มีอำนาจควบคุมกองทุนรวมฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนรวมฯ หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนรวมฯ รวมถึงกิจการที่ทำหน้าที่ถือหุ้น กิจการย่อย และกิจการที่เป็นกิจการย่อยในเครือเดียวกันกับกองทุนรวมฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงกิจการร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นลงทุนที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกองทุนรวมฯ ผู้บริหารสำคัญ รวมถึงกรรมการหรือพนักงานของกองทุนรวมฯ ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการ คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

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

ก) รายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	พ.ศ. 2563 พันบาท	พ.ศ. 2562 พันบาท
ผู้โอนผลประโยชน์ฯ		
ดอกเบียร์รับ	75,181	155,193
บริษัทจัดการฯ		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10,013	7,601
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	734	1,216

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

ข) ลูกหนี้และยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ

	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 พันบาท	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 พันบาท
ลูกหนี้จากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ		
ผู้โอนผลประโยชน์		
ลูกหนี้จากสัญญาฯ	10,034	80,298
ยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ		
บริษัทจัดการฯ		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	10,013	7,846
ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ		
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้างจ่าย	734	650