

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด
และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ
ของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน ซึ่งผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบ
ในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงาน
ทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
ดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม
บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ
เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น
ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ชลรส สันติอัครวราภรณ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 สิงหาคม 2560

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
 งบดุล
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในทรัพย์สินเสี่ยงนำแสงตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 55,000 ล้านบาท)	2	57,578,000	55,951,000
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: 1,677 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,686 ล้านบาท))	13	1,678,717	1,687,119
เงินฝากธนาคาร	3	17,585	458,577
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ		74	98
สินทรัพย์อื่น		7,628	4,965
รวมสินทรัพย์		59,282,004	58,101,759
หนี้สิน			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		81,969	542,607
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า	4, 9	816,510	816,510
รวมหนี้สิน		898,479	1,359,117
สินทรัพย์สุทธิ		58,383,525	56,742,642
สินทรัพย์สุทธิ		58,383,525	56,742,642
ทุนจดทะเบียน	4		
หน่วยลงทุน 5,500,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 9.8516 บาท			
(31 ธันวาคม 2559: มูลค่าหน่วยละ 9.8753 บาท)		54,183,800	54,314,150
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		54,183,800	54,314,150
กำไรสะสม	5	4,199,725	2,428,492
สินทรัพย์สุทธิ		58,383,525	56,742,642
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.6151	10.3168
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (พันหน่วย)		5,500,000	5,500,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายวินัย หิรัญชัยภิญโญภาส)

กรรมการผู้จัดการ

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)
เงินลงทุนในธุรกิจ โครงสร้างพื้นฐาน						
เงินลงทุนในทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสง (หมายเหตุ 2)	55,000,000	57,578,000	97.17	55,000,000	55,951,000	97.07
รวมเงินลงทุนในธุรกิจ โครงสร้างพื้นฐาน	55,000,000	57,578,000	97.17	55,000,000	55,951,000	97.07

ประเภทเงินลงทุน	วันครบกำหนด	อัตราผลตอบแทน/ อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ร้อยละของ			ร้อยละของ			
			มูลค่าที่ตราไว้ (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าที่ตราไว้ (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์									
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7112A	12 มกราคม 2560	1.4950	-	-	-	32,000	31,986	0.06
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7223B	23 กุมภาพันธ์ 2560	1.4850	-	-	-	310,000	309,333	0.54
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7309B	9 มีนาคม 2560	1.5100	-	-	-	40,000	39,889	0.07
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7316A	16 มีนาคม 2560	1.5150	-	-	-	130,000	129,602	0.22
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7316B	16 มีนาคม 2560	1.5150-1.5175	-	-	-	730,000	727,762	1.26
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7323A	23 มีนาคม 2560	1.4600	-	-	-	450,000	448,547	0.78
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7704A	4 กรกฎาคม 2560	1.2550	32,000	31,997	0.05	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7720B	20 กรกฎาคม 2560	1.3675	400,000	399,715	0.67	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7810A	10 สิงหาคม 2560	1.3900	22,000	21,967	0.04	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7810B	10 สิงหาคม 2560	1.3900	348,000	347,471	0.59	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7914A	14 กันยายน 2560	1.3000-1.3450	705,000	703,077	1.19	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7914B	14 กันยายน 2560	1.3100	95,000	94,745	0.16	-	-	-
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CBI7928A	28 กันยายน 2560	1.3250-1.3400	80,000	79,745	0.13	-	-	-
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์				1,682,000	1,678,717	2.83	1,692,000	1,687,119	2.93
รวมเงินลงทุน				56,682,000	59,256,717	100.00	56,692,000	57,638,119	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายวินัย หิรัญย์กัญญาภาส)

กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2560	2559
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากการให้เช่า	2, 9	1,444,082	1,342,110
รายได้ดอกเบี้ย		6,869	5,740
รายได้อื่น		-	495
รวมรายได้		<u>1,450,951</u>	<u>1,348,345</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	7, 9	14,659	14,038
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	2,638	2,527
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7	1,246	1,243
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		1,336	1,050
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	8	62,657	50,069
ค่าใช้จ่ายอื่น		6,040	6,641
รวมค่าใช้จ่าย		<u>88,576</u>	<u>75,568</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>1,362,375</u>	<u>1,272,777</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		-	1
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(417,981)	(159)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		<u>-417,981</u>	<u>-158</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>944,394</u>	<u>1,272,619</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายวินัย หิรัญย์ภิญโญภาส)

กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2560	2559
รายได้จากการลงทุน			
รายได้จากการให้เช่า	2, 9	2,888,164	2,651,145
รายได้ดอกเบี้ย		13,963	13,599
รายได้อื่น		-	495
รวมรายได้		<u>2,902,127</u>	<u>2,665,239</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	7, 9	28,885	28,151
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	5,199	5,067
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7	2,479	2,486
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		2,655	3,227
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	8	122,669	97,711
ดอกเบี้ยจ่าย	2, 9	-	5,696
ค่าใช้จ่ายอื่น		11,012	10,408
รวมค่าใช้จ่าย		<u>172,899</u>	<u>152,746</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>2,729,228</u>	<u>2,512,493</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		-	1
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2	1,627,005	(100)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		<u>1,627,005</u>	<u>-99</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>4,356,233</u>	<u>2,512,394</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายวินัย หิรัญย์ภิญโญภาส)

กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2560	2559
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		2,729,228	2,512,493
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		-	1
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,627,005	(100)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		4,356,233	2,512,394
การจ่ายคืนมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลดทุนในระหว่างงวด	4	(130,350)	(460,900)
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นรายหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	6	(2,585,000)	(2,420,000)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		1,640,883	(368,506)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		56,742,642	56,868,842
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		58,383,525	56,500,336
		-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายวินัย หิรัญย์กัญญาภาส)

กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2560</u>	<u>2559</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	4,356,233	2,512,394
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(5,393,091)	(4,307,596)
การขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์	5,414,988	4,594,967
การขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์ - สุทธิ	21,897	287,371
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับลดลง	24	1,389
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืนลดลง	-	3,850,000
สินทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้น	(2,663)	(3,569)
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง	(460,638)	(9,708)
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์ตัดจำหน่าย	(13,490)	(8,696)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	-	(1)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,627,005)	100
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	-	5,696
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>2,274,358</u>	<u>6,634,976</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	-	(8,017)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(3,850,000)
การจ่ายคืนมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลดทุน	(130,350)	(460,900)
การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(2,585,000)	(2,420,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,715,350)</u>	<u>(6,738,917)</u>
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(440,992)	(103,941)
เงินฝากธนาคารต้นงวด	458,577	143,984
เงินฝากธนาคารปลายงวด	<u>17,585</u>	<u>40,043</u>
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายวินัย หิรัญย์ภิญโญภาส)

กรรมการผู้จัดการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	สำหรับงวดหกเดือน	สำหรับงวดหกเดือน	สำหรับงวดตั้งแต่
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2558
	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2559	(วันจดทะเบียนตั้งกองทุน)
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.3168	10.3397	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	-	-	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.4962	0.4568	0.3156
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	0.2958	(0.0000)	0.0000
รวมรายได้จากกิจกรรมลงทุน	0.7920	0.4568	0.3156
หัก: การจ่ายคืนมูลค่าหน่วยลงทุนจากการลดทุน	4	(0.0237)	(0.0838)
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	6	(0.4700)	(0.4400)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.6151	10.2727	10.2056
	-	-	-

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)

อัตราส่วนทางการเงินและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)

อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)

อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)

อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน

ระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)

* การซื้อขายเงินลงทุนไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน และคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายวินัย หิรัญชัยโกฎกาฬ)

กรรมการผู้จัดการ

กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยกองทุนฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯได้แสดงรายการในงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญแบบเต็มรูปแบบ เช่นเดียวกับรูปแบบที่จะใช้นำเสนอในงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กองทุนฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของกองทุนฯ

2. เงินลงทุนในทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสง

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2558 กองทุนฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสงกับบริษัท ทริปเปิลที บรอดแบนด์ จำกัด (มหาชน) (“ทริปเปิลที”) เป็นจำนวนเงิน 55,000 ล้านบาท ภายใต้สัญญา ทริปเปิลทีต้องส่งมอบทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสงทั้งหมดประมาณ 980,000 คอร์กิโลเมตร โดยทริปเปิลที จะส่งมอบเส้นใยแก้วนำแสงในวันเข้าทำสัญญาเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 800,000 คอร์กิโลเมตร (คิดเป็นมูลค่า 45,527 ล้านบาท) และจะทยอยส่งมอบเส้นใยแก้วนำแสงในอนาคตอีกประมาณ 180,000 คอร์กิโลเมตร (คิดเป็น มูลค่า 9,473 ล้านบาท) ภายใน 2 ปี

ในเดือนพฤศจิกายน 2559 ทริปเปิลทีได้นำส่งทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสงให้แก่กองทุนฯ ครบถ้วน ตามสัญญาแล้วเป็นจำนวนทั้งสิ้น 980,500 คอร์กิโลเมตร

นอกจากนี้ กองทุนฯ ได้เข้าทำสัญญากับทริปเปิลทีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสง ซึ่งได้แก่ สัญญาเช่าหลัก สัญญาประกันรายได้ค่าเช่า สัญญาบริหารดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สิน สัญญา ให้บริการจัดหาผู้เช่าทรัพย์สิน และสัญญากู้ยืมเงิน โดยมีรายละเอียดโดยสรุปในสาระสำคัญตามที่เปิดเผย ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560 กองทุนฯ ได้ขอแจ้งต่อสัญญาประกันรายได้ค่าเช่าและสัญญาให้บริการจัดหาผู้เช่า ทรัพย์สินกับทริปเปิลทีเป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่สิ้นสุดสัญญาของทั้งสองสัญญา โดยสัญญาดังกล่าว เริ่มในวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2561

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนฯ ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระสอบทานการประเมินมูลค่ายุติธรรม ของเงินลงทุนในทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสงโดยวิธีรายได้ (Income Approach) ซึ่งกองทุนฯ ได้ปรับ เงินลงทุนในทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสงเป็นมูลค่ายุติธรรมใหม่เป็นมูลค่า 57,578 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 55,951 ล้านบาท) และรับรู้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินมูลค่าเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 1,627 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

3. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร/ประเภทบัญชี	เงินต้น (หน่วย: ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)			
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	18	459	0.62	0.62
รวม	18	459		

4. ทุนจดทะเบียน

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

	จำนวนหน่วย		มูลค่าต่อหน่วย		จำนวนเงิน	
	(หน่วย: ล้านหน่วย)		(หน่วย: บาท)		(หน่วย: ล้านบาท)	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ยอดต้นงวด	5,500	5,500	9.8753	10.0000	54,314	55,000
การลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	-	(0.0237)	(0.0838)	(130)	(461)
ยอดปลายงวด	5,500	5,500	9.8516	9.9162	54,184	54,539

ในระหว่างไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 กองทุนฯ ได้ประกาศลดมูลค่าของหน่วยลงทุนในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.0237 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 130.4 ล้านบาท (2559: อัตราหน่วยลงทุนละ 0.0838 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 460.9 ล้านบาท) โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนหน่วยจดทะเบียน เพื่อเป็นการลดสภาพคล่องส่วนเกินเนื่องจากกองทุนฯ มีเงินสดส่วนเกินเนื่องมาจากค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าจำนวน 816.5 ล้านบาท ที่กองทุนฯ ได้รับจากทริปเปิลที่ตามสัญญาเช่าหลัก โดยการดำเนินการดังกล่าวสอดคล้องกับหนังสือชี้ชวนของกองทุนฯ ทั้งนี้ ค่าเช่าล่วงหน้าที่ดังกล่าวเป็นค่าเช่าสามเดือนสุดท้ายตามสัญญาเช่าหลักที่จะเกิดขึ้นในปี 2569 การคืนเงินลงทุนดังกล่าวจะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับเงินปันผลในอนาคตน้อยลงเนื่องจากเงินที่นำมาคืนนี้เป็นเงินค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า ซึ่งในอนาคตกองทุนฯ จะไม่ได้รับเงินค่าเช่าจำนวนดังกล่าวอีก นอกจากนี้ ในกรณีที่เกิดเหตุสุดวิสัยและกองทุนฯ ไม่มีทรัพย์สินสินไชแก้วนำแสให้ทริปเปิลที่เช่าและสัญญาเช่าหลักถูกยกเลิกก่อนกำหนด กองทุนฯ จะต้องคืนเงินค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าให้แก่ทริปเปิลที่ (ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน) ในกรณีที่ทริปเปิลที่ได้ปฏิบัติตามสัญญาเช่าหลักอย่างครบถ้วนแล้ว

5. กำไรสะสม

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	9,232	4,088
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	951	641
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสะสม	(7,755)	(2,860)
กำไรสะสมต้นงวด	2,428	1,869
บวก: รายได้จากการลงทุนสุทธิ	2,730	2,512
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,627	-
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหน่วยลงทุน		
ในระหว่างงวด (หมายเหตุ 6)	(2,585)	(2,420)
กำไรสะสมปลายงวด	4,200	1,961

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ (บาท)	รวม (ล้านบาท)
14 กุมภาพันธ์ 2560	1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559	0.23	1,265
8 พฤษภาคม 2560	1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2560	0.24	1,320
รวมเงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560		0.47	2,585
2 กุมภาพันธ์ 2559	1 ตุลาคม 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558	0.22	1,210
29 เมษายน 2559	1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2559	0.22	1,210
รวมเงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559		0.44	2,420

7. ค่าใช้จ่ายกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559
ค่าบริหารดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สินสิ้นใยแก้วนำแสง (หมายเหตุ 9)	52	47
ค่าสิทธิแห่งทาง (หมายเหตุ 9)	9	1
ค่าประกันภัย	2	2
รวม	63	50

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559
ค่าบริหารดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สินสิ้นใยแก้วนำแสง (หมายเหตุ 9)	104	93
ค่าสิทธิแห่งทาง (หมายเหตุ 9)	16	2
ค่าประกันภัย	3	3
รวม	123	98

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทุนฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนฯ มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท จัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("จัสมิน")	เป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนในกองทุนฯ ร้อยละ 33.33
บริษัท ทริปเปิลที บรอดแบนด์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยของจัสมิน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	บริษัทจัดการกองทุน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาระหว่างกองทุนฯ และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	15	14	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 7
บริษัท ทริปเปิลที บรอดแบนด์ จำกัด (มหาชน)			
รายได้ค่าเช่า	1,444	1,342	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ค่าบริการดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสง	52	47	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ค่าสิทธิแห่งทาง	9	1	ตามที่เกิดขึ้นจริง
ค่าซ่อมแซมความเสียหาย	4	5	ตามที่เกิดขึ้นจริง

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	29	28	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 7
บริษัท ทริปเปิลที บรอดแบนด์ จำกัด (มหาชน)			
รายได้ค่าเช่า	2,888	2,651	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ค่าบริการดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสง	104	93	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ค่าสิทธิแห่งทาง	16	2	ตามที่เกิดขึ้นจริง
ค่าซ่อมแซมความเสียหาย	7	7	ตามที่เกิดขึ้นจริง
ดอกเบี้ยจ่าย	-	6	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กองทุนฯมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด		
เจ้าหนี้จากค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	5
บริษัท ทริปเปิลที บรอดแบนด์ จำกัด (มหาชน)		
เจ้าหนี้จากการบริหารดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสง	19	18
เจ้าหนี้จากค่าสิทธิแห่งทางค้ำจ่าย	22	34
เจ้าหนี้จากค่าซ่อมแซมความเสียหาย	2	2
เจ้าหนี้จากรายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า	817	817

10. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารมีจำนวนเงินรวม 10,808 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 18.60 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (30 มิถุนายน 2559: เป็นจำนวนรวม 7,263 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 12.88 ต่อมูลค่าสินทรัพย์ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด)

11. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กองทุนฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การให้เช่าทรัพย์สินเส้นใยแก้วนำแสงที่ได้ลงทุนไปและดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กองทุนฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

12. ภาระผูกพัน

กองทุนฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆ ตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และข้อ 12 ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

13. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กองทุนฯ มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 จำนวน 1,679 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,687 ล้านบาท)

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2560