

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอิมตะซัมมิทโกรท  
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุน  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบ  
การเงินแบบย่อของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท ซึ่งผู้จัดการ  
กองทรัสต์ฯเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐาน  
การบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูล  
ทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน  
ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม  
บุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น  
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ  
เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น  
ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี  
ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุพรรณณี ตริยานันท์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4498

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 5 สิงหาคม 2559

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: จำนวน 4,792,952 พันบาท)		4,789,092	4,789,092
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน 30 มิถุนายน 2559: จำนวน 150,000 พันบาท)		150,375	-
เงินฝากธนาคาร	2	47,794	175,777
<b>ลูกหนี้</b>			
จากการให้เช่า	3	1,353	933
จากดอกเบี้ย		9	33
ลูกหนี้อื่น		98	192
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	4	26,809	30,186
สินทรัพย์อื่น		1,695	508
รวมสินทรัพย์		<u>5,017,225</u>	<u>4,996,721</u>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		18,665	16,844
เงินมัดจำค่าเช่า		125,026	120,567
ค่าเช่ารับล่วงหน้า		1,995	2,198
เงินกู้ยืมระยะยาว	5	1,200,000	1,200,000
รวมหนี้สิน		<u>1,345,686</u>	<u>1,339,609</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>3,671,539</u></u>	<u><u>3,657,112</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
 งบดุล (ต่อ)  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยทรัสต์ 357,890,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		3,578,900	3,578,900
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์			
หน่วยทรัสต์ 357,890,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท		3,578,900	3,578,900
กำไรสะสม	6	92,639	78,212
สินทรัพย์สุทธิ		3,671,539	3,657,112
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.2588	10.2185
จำนวนหน่วยทรัสต์ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (พันหน่วย)		357,890	357,890

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ที่ตั้ง	เนื้อที่ดินตาม เอกสารสิทธิ์ (ไร่-งาน-ตารางวา)	พื้นที่ อาคารโรงงาน (ตารางเมตร)	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)		
			ร้อยละของ		ร้อยละของ			
			ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า								
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 60 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร								
ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี	153-3-49.0	105,512.02	2,992,607	2,943,358	59.59	2,992,607	2,943,358	61.46
กรรมสิทธิ์ในที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 25 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร								
ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี	61-2-85.0	48,408.00	1,619,376	1,660,462	33.62	1,619,376	1,660,462	34.67
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 3 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้								
ตำบลมาบตาพุด อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง	8-3-48.1	6,662.50	180,969	185,272	3.75	180,969	185,272	3.87
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า	224-1-82.1	160,582.52	4,792,952	4,789,092	96.96	4,792,952	4,789,092	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน	30 มิถุนายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์						
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส	150,000	150,375	3.04	-	-	-
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์	150,000	150,375	3.04	-	-	-
รวมเงินลงทุน	4,942,952	4,939,467	100.00	4,792,952	4,789,092	100.00
		-			-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิท โกรท  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
		สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับรอบ
		สิ้นสุดวันที่	ระยะเวลาตั้งแต่วันที่
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	16 มิถุนายน 2558 ถึง
			วันที่ 30 มิถุนายน 2558
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ค่าเช่า		88,977	5,780
รายได้จากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	8	14,096	879
รายได้ดอกเบี้ย	10	247	627
รายได้อื่น		79	-
รวมรายได้		103,399	7,286
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	9, 10	2,929	473
ค่าธรรมเนียมทรีดีและผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	9, 10	3,750	607
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	414	60
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	9, 10	655	41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		322	106
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		1,689	278
ดอกเบี้ยจ่าย		11,932	739
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,304	146
รวมค่าใช้จ่าย		22,995	2,450
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		80,404	4,836
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		375	-
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		375	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		80,779	4,836

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิท โกรท  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
		สำหรับงวดหกเดือน	สำหรับรอบ
		สิ้นสุดวันที่	ระยะเวลาตั้งแต่วันที่
	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2559	16 มิถุนายน 2558 ถึง
			วันที่ 30 มิถุนายน 2558
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ค่าเช่า		176,488	5,780
รายได้จากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	8	28,724	879
รายได้ดอกเบี้ย	10	656	627
รายได้อื่น		134	-
รวมรายได้		206,002	7,286
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	9, 10	5,853	473
ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	9, 10	7,490	607
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	807	60
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	9, 10	1,272	41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		683	106
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	4	3,377	278
ดอกเบี้ยจ่าย		24,393	739
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,129	146
รวมค่าใช้จ่าย		47,004	2,450
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		158,998	4,836
รายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ			
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		375	-
รวมรายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ		375	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		159,373	4,836

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิท โกรท  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2558
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		158,998	4,836
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		375	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		159,373	4,836
การเพิ่มขึ้นในส่วนทุนจากผู้ถือหุ้นรายบุคคล		-	3,578,900
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นรายบุคคลในระหว่างงวด	7	(144,946)	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		14,427	3,583,736
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		3,657,112	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		3,671,539	3,583,736

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....  
(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิท โกรท  
งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับรอบ

สำหรับงวดหกเดือน  
สิ้นสุดวันที่  
30 มิถุนายน 2559

ระยะเวลาตั้งแต่วันที่  
16 มิถุนายน 2558 ถึง  
วันที่ 30 มิถุนายน 2558

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

159,373

4,836

ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

ให้เป็นเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน:

การซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า

-

-4,792,952

การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์

(150,000)

-

การตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

3,377

278

การเพิ่มในลูกหนี้จากการให้เช่า

(420)

-

การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในลูกหนี้จากดอกเบี้ย

24

-433

การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

-

-33,877

การลดลงในลูกหนี้อื่น

94

-

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น

(1,187)

-

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

(417)

33,523

การเพิ่มขึ้นในเงินมัดจำค่าเช่า

4,459

116,178

การลดลงในค่าเช่ารับล่วงหน้า

(203)

-

รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

(375)

-

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

24,393

739

เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน

39,118

(4,671,708)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โภกลมยศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิต โกรท  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(22,155)	-544
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,200,000
เงินสดรับจากการลงทุนจากผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์	-	3,578,900
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์	(144,946)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(167,101)	4,778,356
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(127,983)	106,648
เงินฝากธนาคารต้นงวด	175,777	-
เงินฝากธนาคารปลายงวด (หมายเหตุ 2)	47,794	106,648
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....  
(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอเมตะซัมมิท โกรท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10,2185	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์	-	10,0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน:		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0,4443	0,0135
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	0,0010	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0,4453	0,0135
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยทรัสต์	(0,4050)	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10,2588	10,0135

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)

4.35

0.13

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)

3,671,539

3,583,736

อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)

1.28

0.07

อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย

ระหว่างงวด (ร้อยละ)

5.62

0.20

อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อเงินลงทุนระหว่างงวด

ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)\*

0.12

133.74

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)

3,665,703

3,583,736

\* การซื้อเงินลงทุน ไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและค่านวม โดยใช้วิธีถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวศันดา โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยกองทรัสต์ฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กองทรัสต์ฯได้แสดงรายการในงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญแบบเต็มรูปแบบ เช่นเดียวกับรูปแบบที่จะใช้นำเสนอในงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้ออกไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทรัสต์ฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของกองทรัสต์ฯ

### 1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 (วันจัดตั้งกองทรัสต์ฯ) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร/ประเภทบัญชี	เงินต้น		อัตราดอกเบี้ย	
	(หน่วย: พันบาท)		(ร้อยละต่อปี)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	47,464	175,520	0.37, 0.87	0.37
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน	330	257	-	-
รวม	47,794	175,777		

3. ลูกหนี้จากการให้เช่า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้จากการให้เช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>อายุหนี้ค้างชำระ</u>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-
<u>ค้างชำระ</u>		
ไม่เกิน 30 วัน	961	541
มากกว่า 30 - 60 วัน	-	-
มากกว่า 60 - 90 วัน	-	196
มากกว่า 90 วันขึ้นไป	392	196
รวม	1,353	933

4. ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีต้นงวด	30,186
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(3,377)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีปลายงวด	26,809

## 5. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียดที่สำคัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558

## 6. กำไรสะสม

(หน่วย: พันบาท)

กำไรสะสมต้นงวด	78,212
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	159,373
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ในระหว่างงวด (หมายเหตุ 7)	(144,946)
กำไรสะสมปลายงวด	<u>92,639</u>

## 7. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
		(บาท)	(พันบาท)
16 กุมภาพันธ์ 2559	1 ตุลาคม 2558 - 31 ธันวาคม 2558	0.2000	71,578
11 พฤษภาคม 2559	1 มกราคม 2559 - 31 มีนาคม 2559	0.2050	73,368
รวมประโยชน์ตอบแทนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559		<u>0.4050</u>	<u>144,946</u>

## 8. รายรับจากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

รายรับจากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558

## 9. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยทรัสต์ และค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทรัสต์ฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2558	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัท อมตะซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด			
เงินชดเชยจากการดำรงสัดส่วนการเช่า	14,096	879	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 8
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	655	41	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
ซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า	-	4,750,000	ราคาตามสัญญา
บริษัท อมตะ ซัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	2,929	473	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมทรีดีและผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	3,750	607	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ดอกเบี้ยรับ	247	627	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ดอกเบี้ยจ่าย	4,773	329	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 5

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2558	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัท อมตะซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด			
เงินชดเชยจากการดำรงสัดส่วนการเช่า	28,724	879	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 8
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	1,272	41	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
ซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า	-	4,750,000	ราคาตามสัญญา
บริษัท อมตะ ซัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	5,853	473	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมทรีดีและผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	7,490	607	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ดอกเบี้ยรับ	656	627	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ดอกเบี้ยจ่าย	9,758	329	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 5



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกองทรัสต์ฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	2,515	2,514
บริษัท อมตะ ซัมมิท ริทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ค้างจ่าย	1,957	1,957
บริษัท อมตะ ซัมมิท เรคดี บิลท์ จำกัด		
ลูกหนี้อื่น	-	192
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	47,794	175,777
ดอกเบี้ยค้างรับ	9	33
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,889	1,179
เงินกู้ยืมระยะยาว	480,000	480,000

#### เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างกองทรัสต์ฯและธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	ระหว่างงวด		ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิถุนายน 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)			
เงินกู้ยืมระยะยาว	480,000	-	-	480,000

#### 11. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อเงินลงทุนในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารมีจำนวนเงินรวม 150,000 พันบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 4.09 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558: เป็นจำนวนรวม 4,792,952 พันบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 133.74 ต่อมูลค่าสินทรัพย์ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด)

12. ภาระผูกพัน

กองทรัสต์ฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9

13. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กองทรัสต์ฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กองทรัสต์ฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ในงบการเงิน ดังนั้น รายได้กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท อมตะ ชัมมิท ริทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2559