

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะชัยมิทโกรท
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบ งบการเงินแบบย่อของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท ซึ่งผู้จัดการ ทรัสต์ฯเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐาน การบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูล ทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุพรรณณี ตริยานันท์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4498

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤศจิกายน 2559

ทรัสต์เพื่อการลงทุน ในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: จำนวน 4,792,952 พันบาท)		4,789,092	4,789,092
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน 30 กันยายน 2559: จำนวน 150,000 พันบาท)		150,898	-
เงินฝากธนาคาร	2	56,769	175,777
ลูกหนี้			
จากการให้เช่า	3	1,687	933
จากดอกเบี้ย		178	33
ลูกหนี้อื่น		58	192
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	4	25,102	30,186
สินทรัพย์อื่น		2,202	508
รวมสินทรัพย์		5,025,986	4,996,721
หนี้สิน			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		19,917	16,844
เงินมัดจำค่าเช่า		127,483	120,567
ค่าเช่ารับล่วงหน้า		2,857	2,198
เงินกู้ยืมระยะยาว	5	1,200,000	1,200,000
รวมหนี้สิน		1,350,257	1,339,609
สินทรัพย์สุทธิ		3,675,729	3,657,112

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหาร ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอเมตะซัมมิท โกรท

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 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	96,829	78,212
สินทรัพย์สุทธิ		<u>3,675,729</u>	<u>3,657,112</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.2705	10.2185
จำนวนหน่วยทรัสต์ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (พันหน่วย)		357,890	357,890

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....
(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหาร ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน / ที่ตั้ง	เนื้อที่ดินตาม เอกสารสิทธิ์ (ไร่-งาน-ตารางวา)	พื้นที่ อาคารโรงงาน (ตารางเมตร)	30 กันยายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
			ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)	ราคาทุน (พันบาท)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า								
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 60 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร								
ตำบลบ้านเก่า อำเภอบางบาล จังหวัดฉะเชิงเทรา	153-3-49.0	105,512.02	2,992,607	2,943,358	59.58	2,992,607	2,943,358	61.46
กรรมสิทธิ์ที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 25 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร								
ตำบลบ้านเก่า อำเภอบางบาล จังหวัดฉะเชิงเทรา	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								
ตำบลบางพลีใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรสาคร	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	96.95	4,792,952	4,789,092	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน	30 กันยายน 2559			31 ธันวาคม 2558		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์						
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส	150,000	150,898	3.05	-	-	-
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์	150,000	150,898	3.05	-	-	-
รวมเงินลงทุน	4,942,952	4,939,990	100.00	4,792,952	4,789,092	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิท โกรท

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	2559	2558
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ค่าเช่า		90,072	85,570
รายได้จากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	8	13,470	15,873
รายได้ดอกเบี้ย	10	168	135
รวมรายได้		103,710	101,578
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	9, 10	2,966	2,942
ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	9, 10	3,798	3,770
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	421	387
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	9, 10	1,178	618
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		323	256
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		1,707	1,707
ดอกเบี้ยจ่าย		11,775	12,599
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,719	345
รวมค่าใช้จ่าย		24,887	22,624
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		78,823	78,954
รายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ			
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		523	-
รวมรายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ		523	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		79,346	78,954

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โทมลสมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิท โกรท

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

		(หน่วย: พันบาท)	
		สำหรับรอบ	สำหรับรอบ
		สำหรับงวดเก้าเดือน	ระยะเวลาตั้งแต่วันที่
		สิ้นสุดวันที่	16 มิถุนายน 2558 ถึง
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2559	วันที่ 30 กันยายน 2558
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ค่าเช่า		266,560	91,350
รายได้จากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	8	42,194	16,752
รายได้ดอกเบี้ย	10	824	762
รายได้อื่น		134	-
รวมรายได้		<u>309,712</u>	<u>108,864</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	9, 10	8,819	3,415
ค่าธรรมเนียมทรีดีและผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	9, 10	11,288	4,377
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	1,228	447
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	9, 10	2,450	659
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		1,006	362
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	4	5,084	1,985
ดอกเบี้ยจ่าย		36,168	13,338
ค่าใช้จ่ายอื่น		5,848	491
รวมค่าใช้จ่าย		<u>71,891</u>	<u>25,074</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>237,821</u>	<u>83,790</u>
รายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ			
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		898	-
รวมรายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ		<u>898</u>	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u><u>238,719</u></u>	<u><u>83,790</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....
(นางสาวเด่นดาว โกมลสมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิทโกรท
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	16 มิถุนายน 2558
	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่
หมายเหตุ	30 กันยายน 2559	30 กันยายน 2558
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	237,821	83,790
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	898	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	238,719	83,790
การเพิ่มขึ้นในส่วนทุนจากผู้ถือหน่วยทรัสต์	-	3,578,900
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์ในระหว่างงวด	7 (220,102)	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	18,617	3,662,690
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	3,657,112	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	3,675,729	3,662,690

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิทโกรท
งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	16 มิถุนายน 2558
	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่
	30 กันยายน 2559	30 กันยายน 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	238,719	83,790
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน:		
การซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า	-	(4,792,952)
การซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(150,000)	-
การตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี	5,084	1,985
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการให้เช่า	(754)	(1,246)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(145)	(568)
การลดลง (เพิ่มขึ้น) ในลูกหนี้อื่น	134	(93)
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี	-	(33,877)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(1,694)	(1,132)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	440	31,291
การเพิ่มขึ้นในเงินมัดจำค่าเช่า	6,916	122,401
การเพิ่มขึ้นในค่าเช่ารับล่วงหน้า	659	1,661
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(898)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	36,168	13,338
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	134,629	(4,575,402)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะขัมมิทโกรท
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	16 มิถุนายน 2558
	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่
	30 กันยายน 2559	30 กันยายน 2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(33,535)	(11,925)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,200,000
เงินสดรับจากการลงทุนจากผู้ถือหุ้นทรัสต์	-	3,578,900
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์	(220,102)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(253,637)	4,766,975
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(119,008)	191,573
เงินฝากธนาคารต้นงวด	175,777	-
เงินฝากธนาคารปลายงวด (หมายเหตุ 2)	56,769	191,573

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	16 มิถุนายน 2558
	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่
	30 กันยายน 2559	30 กันยายน 2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.2185	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์	-	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน:		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.6645	0.2341
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	0.0025	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.6670	0.2341
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยทรัสต์	(0.6150)	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.2705	10.2341

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	6.51	2.31
--	------	------

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	3,675,729	3,662,690
--------------------------------------	-----------	-----------

อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	1.96	0.69
--	------	------

อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	8.44	3.00
---	------	------

อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	0.12	132.10
---	------	--------

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	3,668,666	3,628,395
--	-----------	-----------

* การซื้อเงินลงทุนไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกลมเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทรัสต์ฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของกองทรัสต์ฯ

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร / ประเภทบัญชี	เงินต้น (หน่วย: พันบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	2559	2558	2559	2558
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	56,353	175,520	0.37, 0.87	0.37
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน	416	257	-	-
รวม	56,769	175,777		

3. ลูกหนี้จากการให้เช่า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้จากการให้เช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
อายุหนี้ค้างชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 30 วัน	751	541
มากกว่า 30 - 60 วัน	543	-
มากกว่า 60 - 90 วัน	-	196
มากกว่า 90 วันขึ้นไป	392	196
รวม	1,686	933

4. ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2558
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีต้นงวด	30,186	-
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	33,877
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(5,084)	(1,985)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีปลายงวด	25,102	31,892

5. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียดที่สำคัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558

6. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)
กำไรสะสมต้นงวด	78,212
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	238,719
หัก: การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ในระหว่างงวด (หมายเหตุ 7)	(220,102)
กำไรสะสมปลายงวด	<u>96,829</u>

7. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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
5 สิงหาคม 2559	30 เมษายน 2559 - 30 มิถุนายน 2559	0.2100	75,156
รวมประ โยชน์ตอบแทนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559		<u>0.6150</u>	<u>220,102</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)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		นโยบายการกำหนดราคา
	30 กันยายน		
	2559	2558	
บริษัท อมตะซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด			
เงินชดเชยจากการดำรงสัดส่วนการเช่า	13,470	15,873	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 8
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	1,178	618	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
บริษัท อมตะ ซัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	2,966	2,942	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	3,798	3,770	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
ธนาคาร กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ดอกเบี้ยรับ	168	135	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ดอกเบี้ยจ่าย	4,709	5,039	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 5

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับรอบ		นโยบายการกำหนดราคา
	ระยะเวลา		
	ตั้งแต่วันที่		
	สำหรับงวด	16 มิถุนายน 2558	
	เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่	
	30 กันยายน 2559	30 กันยายน 2558	
บริษัท อมตะซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด			
เงินชดเชยจากการดำรงสัดส่วนการเช่า	42,194	16,752	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 8
ซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ			
สิทธิการเช่า	-	4,750,000	ราคาตามสัญญา
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	2,450	659	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
บริษัท อมตะ ซัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	8,819	3,415	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	11,288	4,377	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
ธนาคาร กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ดอกเบี้ยรับ	824	762	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ดอกเบี้ยจ่าย	14,467	5,386	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกองทรัสต์ฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	2,520	2,514
บริษัท อมตะ ชัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการทรัสต์ค้างจ่าย	1,960	1,957
บริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด		
ลูกหนี้อื่น	-	192
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	56,769	175,777
ดอกเบี้ยค้างรับ	178	33
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2,097	1,179
เงินกู้ยืมระยะยาว	480,000	480,000

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

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

11. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุน

กองทรัสต์ฯได้ซื้อเงินลงทุนในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารมีจำนวนเงินรวม 150,000 พันบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 4.09 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2558: เป็นจำนวนรวม 4,792,952 พันบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 132.10 ต่อมูลค่าสินทรัพย์ถัวเฉลี่ยระหว่างงวด)

12. ภาระผูกพัน

กองทรัสต์ฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9

13. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กองทรัสต์ฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กองทรัสต์ฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

14. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท อมตะ ชัมมิท ริทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559