

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิทโกรท
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมตะชำมวิท โกรท

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิ การเช่าอคมตะชำมวิท โกรท ซึ่งผู้จัดการกองทรัสต์ฯเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้ รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สุพรรณณี ตรียานันท์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4498

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 พฤษภาคม 2560

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท
 งบดุล
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: จำนวน 4,792,952 พันบาท)		4,725,000	4,725,000
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม			
(ราคาทุน: จำนวน 150,000 พันบาท)		151,954	151,399
เงินฝากธนาคาร	2	60,756	70,435
ลูกหนี้			
จากการให้เช่า	3	1,269	513
จากดอกเบี้ย		247	28
ลูกหนี้อื่น		1,349	484
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	4	21,725	23,395
สินทรัพย์อื่น		2,163	1,447
รวมสินทรัพย์		4,964,463	4,972,701
หนี้สิน			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		13,006	20,183
เงินมัดจำค่าเช่า		134,962	133,600
ค่าเช่ารับล่วงหน้า		1,770	2,114
เงินกู้ยืมระยะยาว	5, 11	1,200,000	1,200,000
รวมหนี้สิน		1,349,738	1,355,897
สินทรัพย์สุทธิ		3,614,725	3,616,804

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์
 งบดุล (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

		(หน่วย: พันบาท)	
	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนจดทะเบียน			
หน่วยทรัสต์ 357,890,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 9.83 บาท (31 ธันวาคม 2559: มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท)	6	3,518,059	3,578,900
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์			
หน่วยทรัสต์ 357,890,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 9.83 บาท (31 ธันวาคม 2559: มูลค่าหน่วยละ 10.00 บาท)	6	3,518,059	3,578,900
กำไรสะสม	7	96,666	37,904
สินทรัพย์สุทธิ		3,614,725	3,616,804
		-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.1001	10.1059
จำนวนหน่วยทรัสต์ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (พันหน่วย)		357,890	357,890

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน / ที่ตั้ง	เนื้อที่ดินตาม เอกสารสิทธิ์ (ไร่-งาน-ตารางวา)	พื้นที่ อาคาร โรงงาน (ตารางเมตร)	31 มีนาคม 2560			31 ธันวาคม 2559		
			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
			ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)			
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า								
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 60 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร								
ตำบลบ้านเก่า อำเภอบางบาล จังหวัดชลบุรี	153-3-49.0	105,512.02	2,992,607	2,956,000	60.61	2,992,607	2,956,000	60.62
กรรมสิทธิ์ที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 25 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร								
ตำบลบ้านเก่า อำเภอบางบาล จังหวัดชลบุรี	61-2-85.0	48,408.00	1,619,376	1,610,000	33.01	1,619,376	1,610,000	33.02
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงงานจำนวน 3 หลัง								
นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้								
ตำบลบางพลี อำเภอบางพลี จังหวัดระยอง	8-3-48.1	6,662.50	180,969	159,000	3.26	180,969	159,000	3.26
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า	224-1-82.1	160,582.52	4,792,952	4,725,000	96.88	4,792,952	4,725,000	96.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน	31 มีนาคม 2560			31 ธันวาคม 2559		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์						
หน่วยลงทุน						
กองทุนเปิดกรุงไทย ธนทรัพย์ พลัส	150,000	151,954	3.12	150,000	151,399	3.10
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์	150,000	151,954	3.12	150,000	151,399	3.10
รวมเงินลงทุน	4,942,952	4,876,954	100.00	4,942,952	4,876,399	100.00
		-			-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลสมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุน ในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2560	2559
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ค่าเช่า		89,063	87,511
รายได้จากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	9, 11	10,161	14,628
รายได้ดอกเบี้ย	11	219	409
รายได้อื่น		-	55
รวมรายได้		99,443	102,603
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	10, 11	2,863	2,924
ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	10, 11	3,686	3,740
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	10	365	393
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	10, 11	1,178	617
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		477	190
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	4	1,670	1,688
ดอกเบี้ยจ่าย	11	11,532	12,461
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,570	1,996
รวมค่าใช้จ่าย		23,341	24,009
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		76,102	78,594
รายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ			
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		555	-
รวมรายการกำไรจากการลงทุนสุทธิ		555	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		76,657	78,594

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมะชัยมิต โกรท
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	2560	2559
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		76,102	78,594
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		555	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		76,657	78,594
การจ่ายคืนมูลค่าหน่วยทรัสต์จากการลดทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์ในระหว่างงวด	6	(60,841)	-
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์ในระหว่างงวด	8	(17,895)	(71,578)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		(2,079)	7,016
สินทรัพย์สุทธิตั้งงวด		3,616,804	3,657,112
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		3,614,725	3,664,128
		-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหาร ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอคมะชัยมิตา โครท

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2560</u>	<u>2559</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	76,657	78,594
ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน:		
การตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี	1,670	1,688
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการให้เช่า	(756)	(1,035)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(219)	(409)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้อื่น	(866)	(67)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(715)	(1,933)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(7,452)	798
การเพิ่มขึ้นในเงินมัดจำค่าเช่า	1,362	680
การลดลงในค่าเช่ารับล่วงหน้า	(344)	(275)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(555)	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,532	12,461
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>80,314</u>	<u>90,502</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(11,257)	(11,380)
จ่ายคืนมูลค่าหน่วยทรัสต์จากการลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์	(60,841)	-
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์	(17,895)	(71,578)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(89,993)</u>	<u>(82,958)</u>
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(9,679)	7,544
เงินฝากธนาคารต้นงวด	70,435	175,777
เงินฝากธนาคารปลายงวด (หมายเหตุ 2)	<u>60,756</u>	<u>183,321</u>
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โภกผลมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะชัยมิต โกรท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2560	2559
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด		10.1059	10.2185
รายได้จากกิจกรรมลงทุน:			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		0.2126	0.2196
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		0.0016	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น		0.2142	0.2196
หัก: การจ่ายคืนมูลค่าหน่วยทรัสต์จากการลดทุน	6	(0.1700)	-
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยทรัสต์	8	(0.0500)	(0.2000)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด		10.1001	10.2381
		-	
อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)		2.12	2.15
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)		3,614,725	3,664,128
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)		0.65	0.66
อัตราส่วนของรายได้จากเงินลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)		2.75	2.80
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)		3,616,603	3,662,674

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหาร ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยกองทรัสต์ฯ เลื่อนนำเสนอของงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กองทรัสต์ฯ ได้แสดงรายการในงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญแบบเต็มรูปแบบ เช่นเดียวกับรูปแบบที่จะใช้นำเสนอในงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทรัสต์ฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทรัสต์ฯ

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร / ประเภทบัญชี	เงินต้น (หน่วย: พันบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	60,746	70,063	0.87	0.87
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน	10	372	-	-
รวม	60,756	70,435		

3. ลูกหนี้จากการให้เช่า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้จากการให้เช่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>อายุหนี้ค้างชำระ</u>		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 30 วัน	681	513
มากกว่า 30 - 60 วัน	196	-
มากกว่า 60 - 90 วัน	392	-
มากกว่า 90 วันขึ้นไป	-	-
รวม	1,269	513

4. ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีต้นงวด	23,395	30,186
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,670)	(1,688)
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีปลายงวด	21,725	28,498

5. เงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียดที่สำคัญตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

6. ทุนจดทะเบียน

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยทรัสต์และทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	จำนวนหน่วย (หน่วย: พันหน่วย)	มูลค่าต่อหน่วย (หน่วย: บาท)	จำนวนเงิน (หน่วย: ล้านบาท)
ยอดต้นงวด	357,890	10.00	3,578.9
การลดมูลค่าหน่วยทรัสต์	-	(0.17)	(60.8)
ยอดปลายงวด	357,890	9.83	3,518.1

ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ของปีปัจจุบัน กองทรัสต์ฯ ได้ประกาศลดมูลค่าของหน่วยทรัสต์ในอัตราหน่วยทรัสต์ละ 0.17 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 60.8 ล้านบาท โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนหน่วยจดทะเบียน เพื่อเป็นการลดสภาพคล่องส่วนเกินเนื่องจากกองทรัสต์ฯ มีเงินสดส่วนเกินจากรายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินมูลค่าเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โดยการดำเนินการดังกล่าวสอดคล้องกับหนังสือชี้ชวนของกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. กำไรสะสม

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2560	2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	474,872	160,807
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(66,553)	(3,860)
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์สะสม	(370,415)	(78,735)
กำไรสะสมต้นงวด	37,904	78,212
บวก: รายได้จากการลงทุนสุทธิ	76,102	78,594
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	555	-
หัก: การแบ่งปันกำไรให้ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ ในระหว่างงวด (หมายเหตุ 8)	(17,895)	(71,578)
กำไรสะสมปลายงวด	96,666	85,228

8. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

วันที่ประกาศจ่าย	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
		(บาท)	(พันบาท)
17 กุมภาพันธ์ 2560	1 ตุลาคม 2559 - 31 ธันวาคม 2559	0.05	17,895
รวมประโยชน์ตอบแทนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560		0.05	17,895
16 กุมภาพันธ์ 2559	1 ตุลาคม 2558 - 31 ธันวาคม 2558	0.20	71,578
รวมประโยชน์ตอบแทนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559		0.20	71,578

9. รายรับจากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

รายรับจากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

10. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยทรัสต์ และค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ มีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทรัสต์ฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		นโยบายการกำหนดราคา
	31 มีนาคม		
	2560	2559	
บริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด			
เงินชดเชยจากการดำรงสัดส่วนการเช่า	10,161	14,628	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 9
ค่าธรรมเนียมบริหารจัดการสง่าหาริมทรัพย์	1,178	617	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 10
บริษัท อมตะ ชัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	2,863	2,924	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 10
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	3,686	3,740	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 10
ธนาคาร กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ดอกเบี้ยรับ	219	409	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 2
ดอกเบี้ยจ่าย	4,612	4,984	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 5

ยอดคงค้างระหว่างกองทรัสต์ฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กลีกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย	2,416	2,507
บริษัท อมตะ ชัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ค้างจ่าย	1,870	1,946
บริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด		
ลูกหนี้อื่น	1,272	-
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	60,756	70,435
ดอกเบี้ยค้างรับ	247	28
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2,332	2,223
เงินกู้ยืมระยะยาว	480,000	480,000

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างกองทรัสต์ฯ และธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

	ยอดคงเหลือ			(หน่วย: พันบาท)
	ณ วันที่	ระหว่างงวด		ณ วันที่
		31 ธันวาคม 2559	เพิ่มขึ้น	
	(ตรวจสอบแล้ว)			31 มีนาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะยาว	480,000	-	-	480,000

12. ภาระผูกพัน

กองทรัสต์ฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆ ตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 10

13. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กองทรัสต์ฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กองทรัสต์ฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ในงบการเงิน ดังนั้น รายได้กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

14. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กองทรัสต์ฯ มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 จำนวน 152 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 151 ล้านบาท)

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท อมตะ ซัมมิท ริทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560