

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 (วันจัดตั้งกองทรัสต์ฯ)  
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 (วันจัดตั้งกองทรัสต์ฯ) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอมตะซัมมิท โกรท ซึ่งผู้จัดการกองทรัสต์ฯเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ศิริภรณ์ เอื้ออนันต์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3844

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 สิงหาคม 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน: 4,792,952 พันบาท)	7	4,792,952
เงินฝากธนาคาร	8	106,648
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		433
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	9	33,599
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>4,933,632</b>
<b>หนี้สิน</b>		
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15	33,718
เงินมัดจำค่าเช่า		116,178
เงินกู้ยืมระยะยาว	10, 15	1,200,000
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,349,896</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>3,583,736</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ

สินทรัพย์สุทธิ:

ทุนจดทะเบียน

หน่วยทรัสต์ 357,890,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท

3,578,900

ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์

หน่วยทรัสต์ 357,890,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท

11

3,578,900

กำไรสะสม

12

4,836

สินทรัพย์สุทธิ

3,583,736

-

สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)

10.0135

จำนวนหน่วยทรัสต์ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (พันหน่วย)

357,890

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ที่ตั้ง	โฉนดเลขที่	เนื้อที่ดินตาม		พื้นที่		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
		เอกสารสิทธิ์ (ไร่-งาน-ตารางวา)	อาคารเลขที่	อาคารโรงงาน (ตารางเมตร)	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)	
<b>เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า</b>						
<b>สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน</b>						
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร						
ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี						
	9361, 21948	5-2-30	AF01	851.80	24,369	0.51
			AF02	851.80	24,369	0.51
			AF03	851.80	24,369	0.51
			AF04	851.80	24,369	0.51
	23895	4-2-71	AG01	851.80	24,152	0.50
			AG02	851.80	23,940	0.50
			BG01	1,203.60	34,171	0.71
	23626	1-2-42	BF01	1,218.00	34,845	0.73
	22735	7-1-46	BF02	1,280.52	36,634	0.76
			BF03	1,280.52	36,634	0.76
			BF04	1,515.14	43,346	0.90
			BF05	1,588.56	45,447	0.95
	26250	2-3-29	BF06	1,702.88	48,717	1.02
	28361	1-2-27	BF07	1,288.00	36,848	0.77
	26188	8-2-24	BF08	1,775.00	50,780	1.06
			BF09	2,430.00	69,519	1.45
			BF10	2,430.00	69,519	1.45
	24991	2-2-48	BG02	1,777.00	50,837	1.06
	24994, 26052	1-2-73	BG03	1,215.00	34,759	0.73
	25059	6-0-96	BG04	1,223.80	35,011	0.73
			BG05	1,416.00	40,510	0.85
			BG06	1,553.70	44,449	0.93
	32570	4-3-73	BG32	1,037.50	29,681	0.62
			BG33	1,262.50	36,118	0.75
			BG34	1,562.50	44,701	0.93

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเดินดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ประเภทเงินลงทุน/ ที่ตั้ง	โฉนดเลขที่	เนื้อที่ดินตาม		พื้นที่		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
		เอกสารสิทธิ์ (ไร่-งาน-ตารางวา)	อาคารเลขที่	อาคาร โรงงาน (ตารางเมตร)	มูลค่าชุดกรรม (พันบาท)	
<b>เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า</b>						
<b>สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน</b>						
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร						
ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี (ต่อ)						
	35964	11-1-95	BG35	1,570.00	44,190	0.92
			BG36	1,329.00	37,335	0.78
			BG37	1,329.00	37,546	0.78
			BG38	1,312.00	36,913	0.77
			BG39	2,170.00	61,065	1.27
	34026	27-2-35	BG49	2,672.00	75,092	1.57
			BG50	1,867.00	53,049	1.11
			BG51	1,313.00	37,335	0.78
			BG52	2,167.00	61,381	1.28
			BG53	1,438.00	40,815	0.85
			BG54	1,188.00	33,854	0.71
			BG55	1,313.00	37,335	0.78
			BG56	1,807.00	51,257	1.07
			BG57	1,188.00	33,433	0.70
			BG58	1,717.00	48,831	1.02
	34030	4-0-33	BG59	1,438.00	40,920	0.85
			BG60	1,313.00	37,335	0.78
	40196	7-0-27	BG61	2,767.00	78,256	1.63
			BG62	2,872.00	81,420	1.70
	40197	7-0-13	BG63	5,277.00	148,495	3.10
	40197, 40198	15-1-68	BG64	1,187.00	33,958	0.71
			BG65	2,017.00	55,580	1.16
	40168	6-0-07	BG66	1,437.00	40,815	0.85
			BG67	3,222.00	91,017	1.90
	40178	6-3-62	BG68	5,032.00	141,219	2.95
	40179	7-2-06	BG69	5,032.00	141,219	2.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเดินดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ประเภทเงินลงทุน/ ที่ตั้ง	โฉนดเลขที่	เนื้อที่ดินตาม		พื้นที่		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
		เอกสารสิทธิ์ (ไร่-งาน-ตารางวา)	อาคารเลขที่	อาคาร โรงงาน (ตารางเมตร)	มูลค่าชุดกรรม (พันบาท)	
<b>เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า</b>						
<b>สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน</b>						
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร						
ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี (ต่อ)						
	40180	8-1-17	BG70	2,312.00	65,284	1.36
			BG71	1,437.00	40,920	0.85
			BG72	1,812.00	51,362	1.07
	40198	8-1-55	BG73	1,312.00	37,019	0.77
			BG74	1,312.00	37,019	0.77
	28262	2-0-65	BG75	1,032.00	29,425	0.61
	40193	9-2-75	BG76	3,572.00	102,190	2.13
			BG77	1,187.00	33,958	0.71
			BG78	1,687.00	47,671	1.00
				105,508.02	2,992,607	62.44
<b>กรรมสิทธิ์ที่ดินและอาคารโรงงาน</b>						
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร						
ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี						
	28287	1-2-43	BG07	1,290.00	43,489	0.91
	28288	1-2-03	BG08	1,290.00	43,489	0.91
	26788	1-2-04	BG09	1,290.00	43,489	0.91
	26789	13-1-44	BG10	3,010.00	99,338	2.07
	26789, 26726	13-1-78	BG11	5,200.00	175,300	3.66
	26789	13-1-44	BG12	1,449.00	48,213	1.01
	26789, 26787	20-0-45	BG13	1,449.00	48,213	1.01
	26790, 26791	6-0-02	BG14	2,160.00	71,834	1.50
	26787, 26790	9-3-05	BG15	1,620.00	53,606	1.12
	26790, 26791	6-0-02	BG16	2,160.00	72,817	1.52
	26787, 26790	9-3-05	BG17	1,620.00	54,613	1.14
	26787	6-3-05	BG18	1,025.00	34,554	0.72
			BG19	1,025.00	34,554	0.72
			BG20	1,025.00	34,554	0.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหาร ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ประเภทเงินลงทุน/ ที่ตั้ง	โฉนดเลขที่	เนื้อที่ดินตาม		พื้นที่		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (ร้อยละ)
		เอกสารสิทธิ์ (ไร่-งาน-ตารางวา)	อาคารเลขที่	อาคาร โรงงาน (ตารางเมตร)	มูลค่าชุดกรรม (พันบาท)	
<b>เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า</b>						
<b>กรรมสิทธิ์ในที่ดินและอาคารโรงงาน</b>						
นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร						
ตำบลบ้านเก่า อำเภอพานทอง จังหวัดชลบุรี (ต่อ)						
	26792, 26793	18-0-03	BG21	4,650.00	152,513	3.18
	26792	15-0-01	BG22	1,525.00	51,410	1.07
	26794	3-0-00	BG23	2,005.00	67,592	1.41
	26795	9-3-47	BG24	3,145.00	103,976	2.17
			BG25	3,145.00	106,023	2.21
	26792, 26795	24-3-48	BG26	2,425.00	81,750	1.70
			BG27	1,300.00	43,825	0.91
	26792	15-0-1	BG28	1,150.00	38,398	0.80
			BG29	1,150.00	38,768	0.81
			BG30	1,150.00	38,290	0.80
			BG31	1,150.00	38,768	0.81
				<u>48,408.00</u>	<u>1,619,376</u>	<u>33.79</u>
<b>สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน</b>						
นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้						
ตำบลมาบตาพุด อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง						
	26820	5-1-48	G1	1,563.00	42,248	0.88
			G2	2,617.00	71,634	1.49
	18344	3-2-0.1	F1	2,482.50	67,087	1.40
				<u>6,662.50</u>	<u>180,969</u>	<u>3.77</u>
<b>รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า</b>				<u>160,578.52</u>	<u>4,792,952</u>	<u>100.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....  
(นางสาวเด่นดาว โกมลสมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	
<b>รายได้จากการลงทุน</b>		
รายได้ค่าเช่า		5,780
รายได้ดอกเบี้ย	15	627
รายได้อื่น	13, 15	879
<b>รวมรายได้</b>		<b>7,286</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	14, 15	473
ค่าธรรมเนียมทรีดีและผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	14, 15	607
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	14	60
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	14, 15	41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		106
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	9	278
ดอกเบี้ยจ่าย	15	739
ค่าใช้จ่ายอื่น		146
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>2,450</b>
<b>รายได้จากการลงทุนสุทธิ</b>		<b>4,836</b>
<b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>		<b>4,836</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหาร ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		4,836
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		4,836
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นทรัสต์		
หน่วยทรัสต์ที่ออกจำหน่ายในระหว่างงวด		
จำนวน 357,890,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท	11	3,578,900
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นทรัสต์		3,578,900
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		3,583,736
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		3,583,736

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....  
(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหาร ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน 4,836

ปรับกระทบรายการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

ให้เป็นเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน:

การซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า (4,792,952)

การตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี 278

การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย (433)

การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี (33,877)

การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 33,523

การเพิ่มขึ้นในเงินมัดจำค่าเช่า 116,178

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย 739

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน (4,671,708)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

จ่ายดอกเบี้ย	(544)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	1,200,000
เงินสดรับจากการลงทุนจากผู้ถือหุ้นทรัสต์	3,578,900
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>4,778,356</b>
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	106,648
เงินฝากธนาคารต้นงวด	-
<b>เงินฝากธนาคารปลายงวด (หมายเหตุ 8)</b>	<b>106,648</b>
	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

.....  
(นางสาวเด่นดาว โกมลเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย: บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
บวก: การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นทรัสต์	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน:	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.0135
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	10.0135
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.0135

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ) 0.13

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	3,583,736
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.07
อัตราส่วนของรายได้จากเงินลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	0.20
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด	
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	133.74
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	3,583,736

\* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดไม่ได้รวมเงินฝากธนาคาร และคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นางสาวเด่นดาว โภทเมศ)

กรรมการบริหารในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

## ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

### 1. ลักษณะของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ (“กองทุนทรัสต์”) เป็นกองทุนทรัสต์ที่ระบุเฉพาะเจาะจงประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยทรัสต์ โครงการได้จัดตั้งเป็นกองทุนทรัสต์เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2558 โดยไม่มีการกำหนดอายุโครงการ มีเงินทุนจำนวน 3,579 ล้านบาท

กองทุนทรัสต์ได้จัดตั้งขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินทุนจากนักลงทุนทั่วไป ซึ่งกองทุนทรัสต์จะนำเงินลงทุนที่ได้จากการระดมทุนไปลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวโดยการให้เช่า และ/หรือ ให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ที่กองทุนทรัสต์ได้ลงทุนไว้ รวมทั้งการดำเนินการอื่นใดเพื่อประโยชน์ของอสังหาริมทรัพย์เพื่อมุ่งก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนทรัสต์และผู้ถือหน่วยทรัสต์ รวมถึงการลงทุนในทรัพย์สินอื่นหรือหลักทรัพย์อื่น และ/หรือ การจัดหาผลประโยชน์ด้วยวิธีอื่นที่เป็นไปตามกฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยทรัสต์ของกองทุนทรัสต์ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2558 เป็นต้นไป

บริษัท อมตะ ซัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (“ผู้จัดการกองทุนทรัสต์”) ทำหน้าที่ดูแลจัดการทรัพย์สินของกองทุนทรัสต์ โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ทำหน้าที่เป็นทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนทรัสต์ บริษัท อมตะ ซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์และบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยทรัสต์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัท อมตะ ซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด เป็นผู้ถือหน่วยทรัสต์รายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยทรัสต์ร้อยละ 17.01 ของหน่วยทรัสต์ที่ออกและเรียกชำระแล้ว

### 2. นโยบายการจ่ายประโยชน์ตอบแทน

กองทุนทรัสต์มีนโยบายจ่ายประโยชน์ตอบแทนดังนี้

- (1) ผู้จัดการกองทุนทรัสต์จะจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้ผู้ถือหน่วยทรัสต์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วของรอบปีบัญชี โดยประโยชน์ตอบแทนที่จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์นั้นแบ่งเป็น ประโยชน์ตอบแทนสำหรับรอบปีบัญชีและประโยชน์ตอบแทนระหว่างกาล (หากมี) ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนทรัสต์จะจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์ไม่เกิน 4 ครั้งต่อรอบปีบัญชีเว้นแต่กรณีที่กองทุนทรัสต์มีการเพิ่มทุน

กำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วข้างต้นให้หมายถึง กำไรสุทธิที่อ้างอิงสถานะเงินสดของกองทุนทรัสต์ซึ่งสามารถหักการชำระคืนเงินต้นจากการกู้ยืมได้ (ถ้ามี)

- (2) ในกรณีที่กองทรัสต์ฯยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ ผู้จัดการกองทรัสต์ฯจะไม่จ่ายประโยชน์ตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์

ในการพิจารณาจ่ายประโยชน์ตอบแทนถ้าประโยชน์ตอบแทนที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยทรัสต์ระหว่างรอบไตรมาสใดมีมูลค่าต่ำกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท ผู้จัดการกองทรัสต์ฯสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายประโยชน์ตอบแทนในครั้งนั้นและให้สะสมประโยชน์ตอบแทนดังกล่าวเพื่อนำไปจ่ายรวมกับประโยชน์ตอบแทนจะให้มีการจ่ายในงวดถัดไป

### 3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยกองทรัสต์ฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กองทรัสต์ฯได้แสดงรายการในงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญแบบเต็มรูปแบบ เช่นเดียวกับรูปแบบที่จะใช้นำเสนอในงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทรัสต์ฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

### 4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ผู้จัดการกองทรัสต์ฯได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวส่วนใหญ่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกองทรัสต์ฯ และไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน เนื่องจากงบการเงินสำหรับกองทรัสต์ฯจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม เป็นมาตรฐานการบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญดังต่อไปนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของกองทรัสต์ฯ

## 5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ค่าเช่าจะบันทึกเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง ค่าใช้จ่ายอื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

### 5.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทรัสต์ฯมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทรัสต์ฯจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

#### เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า

เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยไม่คิดค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย ผู้จัดการกองทรัสต์ฯกำหนดราคายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงินงวดแรกที่ได้ซื้ออสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่ามาใช้ราคาทุนจากการซื้ออสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดังกล่าว และจะกำหนดราคายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ในงบการเงินงวดปีถัดไป โดยใช้ราคาประเมินจากผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสมาคมนักประเมินราคาอิสระไทย และสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย (ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการให้ความเห็นชอบบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินและผู้ประเมินหลักเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ) ซึ่งการประเมินราคาจะทำเมื่อสถานการณ์ทางเศรษฐกิจเปลี่ยนแปลงแต่อย่างน้อยจะจัดให้มีการประเมินราคาทุกสองปีนับแต่วันที่มีการประเมินราคาเพื่อลงทุนหรือเช่าสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ และจัดให้มีการสอบทานการประเมินราคาอย่างน้อยทุกหนึ่งปีนับแต่วันที่มีการประเมินราคาครั้งล่าสุดไปแล้ว

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

#### เงินลงทุนในหลักทรัพย์

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารได้ใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันวัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้เป็น “ลูกหนี้จากดอกเบี้ย” ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### 5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กองทรัสต์ฯจะบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้



#### 5.4 ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ในการออกและเสนอขายหน่วยทรัสต์ตามที่จ่ายจริง เช่น ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทรัสต์ฯ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรง ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีจะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

#### 5.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทรัสต์ฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทรัสต์ฯ ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียง มีอำนาจควบคุมกองทรัสต์ฯ หรือถูกกองทรัสต์ฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทรัสต์ฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกองทรัสต์ฯ ทรัสต์ ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกองทรัสต์ฯ

#### 5.6 การจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์

กองทรัสต์ฯ จะบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่มีการประกาศจ่ายประโยชน์ตอบแทน

#### 5.7 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้ผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่กองทรัสต์ฯ ในฐานะผู้ให้เช่าได้รับภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 5.8 ประมวลการหนี้สิน

กองทรัสต์ฯ จะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทรัสต์ฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกองทรัสต์ฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 5.9 ภาษีเงินได้

กองทรัสต์ฯ ไม่มีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคล เนื่องจากกองทรัสต์ฯ ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลในประเทศไทย

## 6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้จัดการกองทรัสต์ฯจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์

กองทรัสต์ฯวัดมูลค่าเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าที่กองทรัสต์ฯได้ลงทุนไว้ ณ วันที่ในงบดุลด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยถือพื้นฐานจากมูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ มูลค่ายุติธรรมหมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองกันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน กองทรัสต์ฯเห็นว่ามูลค่ายุติธรรมดังกล่าวเหมาะสม อย่างไรก็ตาม ผลตอบแทนที่กองทรัสต์ฯจะได้รับจริงจากเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอาจแตกต่างกันขึ้นอยู่กับปัจจัยและเงื่อนไขต่างๆ ที่จะเกิด

### สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ผู้จัดการกองทรัสต์ฯได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากองทรัสต์ฯได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่ให้เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

### ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ผู้จัดการกองทรัสต์ฯจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

## 7. เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า

(หน่วย: พันบาท)

เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าต้นงวด	-
บวก: ซื้ออสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าในระหว่างงวด	4,792,952
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าปลายงวด	<u>4,792,952</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2558 กองทรัสต์ฯ ได้ลงทุนในอสังหาริมทรัพย์โดยทำสัญญาจะซื้อจะขายทรัพย์สิน และสัญญาเช่าที่ดินและอาคารกับบริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีอายุสิทธิการเช่า 30 ปี เป็นจำนวนเงินรวม 4,793 ล้านบาท (รวมค่าใช้จ่ายในการจดทะเบียนการโอน ค่าใช้จ่ายในการจดทะเบียนสิทธิการเช่า และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนรวม 43 ล้านบาท) (ราคาประเมินตามวิธีพิจารณาจากรายได้โดยผู้ประเมินราคาอิสระสองรายเป็นจำนวนเงิน 4,675 ล้านบาท และ 4,599 ล้านบาท ตามลำดับ) โดยมีรายละเอียดการลงทุนโดยสรุปดังต่อไปนี้

ประเภทการลงทุน	เนื้อที่ดิน	พื้นที่เช่า	จำนวนโรงงาน
	(ไร่-งาน-ตารางวา)	(ตารางเมตร)	
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร โรงงานระยะเวลา 30 ปี	162-2-97.1	112,170.52	63
กรรมสิทธิในที่ดินและอาคาร โรงงาน	61-2-85	48,408.00	25
รวม	224-1-82.1	160,578.52	88

#### 8. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	เงินต้น (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (%)
<u>ออมทรัพย์</u>		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	106,648	0.37
รวมเงินฝากธนาคาร	106,648	

#### 9. ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

	(หน่วย: ล้านบาท)
	30 มิถุนายน 2558
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีต้นงวด	-
บวก: เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	33,877
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(278)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีปลายงวด	33,599

#### 10. เงินกู้ยืมระยะยาว

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2558 กองทรัสต์ฯ ได้เบิกเงินกู้ยืมเงินระยะยาวจากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) รวมเป็นจำนวนเงิน 1,200 ล้านบาท เพื่อใช้ในการเข้าซื้อทรัพย์สินหลักในการลงทุนครั้งแรก โดยมีเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นทั้งหมดภายในเดือนธันวาคม 2562 ทั้งนี้ดอกเบี้ยจะชำระคืนภายในวันทำการสุดท้ายของเดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MLR ลบอัตราคงที่ต่อปี โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันดังนี้

- 1) ค่าประกันโดยการจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน และ/หรือสิ่งปลูกสร้าง และการโอนสิทธิ์อย่างมีเงื่อนไขในสิทธิการเช่าในที่ดิน และ/หรือสิ่งปลูกสร้างของทรัพย์สินที่กองทรัสต์เข้าลงทุนครั้งแรก (หมายเหตุ 7)
- 2) การโอนสิทธิ์อย่างมีเงื่อนไขในกรรมกรรมประกันภัย
- 3) การโอนสิทธิ์อย่างมีเงื่อนไขในสัญญาเช่าของผู้เช่าที่มีอายุมากกว่า 3 ปี 6 เดือน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กองทรัสต์ฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อทรัพย์สินรวมของกองทรัสต์ฯ (Debt to Total Assets Ratio) และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรจากการดำเนินงาน ก่อนดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ภาษี ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย ปรับปรุงด้วยรายการอื่นที่มีใช้เงินสด (Debt to EBITDA Ratio) ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

#### 11. หน่วยทรัสต์

เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2558 ผู้จัดการกองทรัสต์ฯได้จัดตั้งกองทรัสต์ฯขึ้นตามพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550 โดยมีทุนจำนวน 357,890,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท คิดเป็นทุนทั้งสิ้น 3,579 ล้านบาท ทั้งนี้กองทรัสต์ฯได้เรียกชำระเงินทุนดังกล่าวทั้งจำนวนและได้แจ้งการเรียกชำระเงินทุนดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

#### 12. กำไรสะสม

	(หน่วย: พันบาท)
กำไรสะสมต้นงวด	-
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	4,836
กำไรสะสมปลายงวด	<u>4,836</u>

#### 13. รายรับจากผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

บริษัท อมตะ ซัมมิท เรดคี บิลท์ จำกัด ในฐานะผู้รับจ้างบริหารอสังหาริมทรัพย์จากผู้จัดการกองทรัสต์ฯได้ตกลงจะดำรงรักษาสัดส่วนการเช่าของผู้เช่าในทรัพย์สินที่กองทรัสต์ฯจะลงทุนครั้งแรก ภายในระยะเวลา 1 ปี โดยถ้าทรัพย์สินใดในทรัพย์สินที่กองทรัสต์ฯลงทุนครั้งแรกไม่มีผู้เช่า ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ตกลงเข้าเป็นผู้เช่าในทรัพย์สินนั้น โดยจะทำสัญญาเช่าอายุ 3 ปี และจะเป็นผู้เช่าจนกว่าจะครบอายุสัญญาเช่าหรือจนกว่าจะสามารถหาผู้เช่ามาเช่าทรัพย์สินนั้นได้ ทั้งนี้อัตราค่าเช่าในสัญญาเช่าทรัพย์สินระหว่างผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์กับกองทรัสต์ฯให้เป็นไปตามราคาตลาด และในช่วงระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่กองทรัสต์ฯลงทุนครั้งแรกหากปรากฏว่าสัญญาเช่าในทรัพย์สินที่กองทรัสต์ฯจะลงทุนครั้งแรกสิ้นสุดลง และมีการต่ออายุสัญญาเช่า หรือมีการทำสัญญาเช่ากับผู้เช่ารายใหม่ แต่มีค่าเช่าลดน้อยลงกว่าอัตราเช่าตามราคาตลาด ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ตกลงที่จะรับผิดชอบชำระส่วนต่างของค่าเช่าใหม่และค่าเช่าตามอัตราค่าเช่าตามราคาตลาดให้แก่กองทรัสต์ฯจนกว่าจะสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าที่มีการต่ออายุหรือสัญญาเช่าฉบับใหม่ แล้วแต่กรณี

#### 14. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยทรัสต์ และค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ มีรายละเอียดดังนี้

##### ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์

ผู้จัดการกองทรัสต์ฯจะได้รับค่าธรรมเนียมนการจัดการจากกองทรัสต์ฯเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทรัสต์ฯ ค่าธรรมเนียมนการจัดการต้องไม่ต่ำกว่า 8 ล้านบาทต่อปี และผู้จัดการกองทรัสต์ฯจะได้รับค่าธรรมเนียพิเศษไม่เกินร้อยละ 0.75 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทรัสต์ฯซึ่งจะได้รับต่อเมื่อประโยชน์ตอบแทนในปีบัญชีล่าสุดต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ 3 ของประโยชน์ตอบแทนในปีบัญชีก่อนหน้า ไม่รวมส่วนลดทุน

ผู้จัดการกองทรัสต์ฯจะได้รับค่าธรรมเนียมนในการได้มาซึ่งทรัพย์สินหลักของกองทรัสต์ฯซึ่งคิดในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ได้มาในกรณีเป็นทรัพย์สินของบุคคลอื่น โดยไม่รวมถึงทรัพย์สินหลักที่ลงทุนครั้งแรกและทรัพย์สินที่กองทรัสต์ฯได้มาจากบริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด

##### ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน

ทราสต์ของกองทรัสต์ฯจะได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.0 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทรัสต์ฯ ค่าธรรมเนียมทราสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สินต้องไม่ต่ำกว่า 8 ล้านบาทต่อปี

##### ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

นายทะเบียนของกองทรัสต์ฯจะได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.5 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทรัสต์ฯ

##### ค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์จะได้รับค่าตอบแทนในการทำหน้าที่ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์จากกองทรัสต์ฯ ตามสัญญาการจ้างที่ทำขึ้นระหว่างกองทรัสต์ฯกับผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ ทั้งนี้อัตราดังกล่าวจะไม่เกินร้อยละ 3.0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทรัสต์ฯ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ทั้งนี้ค่าธรรมเนียมดังกล่าวจะมีมูลค่าไม่เกิน 50 ล้านบาทต่อปี และผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์จะได้รับค่าธรรมเนียพิเศษไม่เกินร้อยละ 1.0 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทรัสต์ฯซึ่งจะได้รับต่อเมื่อกองทรัสต์ฯมีกำไรขั้นต้นย้อนหลัง 3 ปีเฉลี่ยเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ 7 ต่อปี (คำนวณทุก 3 ปี)

## 15. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กองทรัสต์ฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	รายละเอียดการทำธุรกรรม
บริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้บริหาร อสังหาริมทรัพย์ของกองทรัสต์ฯ	- ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคาร โรงงาน ในฐานะผู้ให้เช่า - ได้ทำสัญญาซื้อขายที่ดินและอาคาร โรงงาน ในฐานะผู้ขาย - รับค่าธรรมเนียมการบริหาร อสังหาริมทรัพย์ - จ่ายค่าชดเชยการดำรงรักษาสัดส่วนการเช่า
บริษัท อมตะ ชัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด	ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	- รับค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการจาก กองทรัสต์ฯ - รับค่าธรรมเนียมพิเศษและค่าธรรมเนียม การได้มาซึ่งสินทรัพย์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	ทรัสต์	- รับค่าธรรมเนียมทรัสต์จากกองทรัสต์ฯ
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทใหญ่ของทรัสต์	- รับฝากเงินและให้กองทรัสต์ฯกู้ยืมเงิน

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทรัสต์ฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

นโยบายการกำหนดราคา

<b>บริษัท อมตะ ชัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด</b>		
เงินชดเชยจากการดำรงสัดส่วนการเช่า	879	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 13
ซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า	4,750,000	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 7
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	41	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 14
<b>บริษัท อมตะ ชัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	473	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 14
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน	607	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 14
<b>ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)</b>		
ดอกเบี้ยรับ	627	อัตราตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	329	ตามรายละเอียดในหมายเหตุ 10

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกองทรัสต์ฯและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กสิกรไทย จำกัด**

ค่าธรรมเนียมทรัสต์และผู้เก็บรักษาทรัพย์สินค้างจ่าย 607

**บริษัท อมตะ ซัมมิท รีทส์ แมเนจเม้นท์ จำกัด**

ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ค้างจ่าย 473

เจ้าหนี้อื่น 1,971

**บริษัท อมตะ ซัมมิท เรดดี บิลท์ จำกัด**

ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์ค้างจ่าย 41

เจ้าหนี้อื่น 25,720

**ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)**

เงินฝากธนาคาร 106,648

ดอกเบี้ยค้างรับ 433

ดอกเบี้ยค้างจ่าย 81

เงินกู้ยืมระยะยาว 480,000

เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระหว่างกองทรัสต์ฯและธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ

ณ วันที่

	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ลดลงระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2558
เงินกู้ยืมระยะยาว	480,000	-	480,000

**16. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทรัสต์ฯได้ซื้อเงินลงทุนในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารเป็นจำนวนเงิน 4,793 ล้านบาทโดยคิดเป็นร้อยละ 133.74 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

**17. ภาระผูกพัน**

กองทรัสต์ฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการและค่าธรรมเนียมต่างๆตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 14

**18. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

กองทรัสต์ฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือการให้เช่า อสังหาริมทรัพย์และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กองทรัสต์ฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไร จากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงาน และเขตภูมิศาสตร์แล้ว

**19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของผู้จัดการกองทรัสต์ฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558