

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกับข้าพเจ้าซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2555 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่แสดงเปรียบเทียบ

งบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 พ.ศ. 2553 พ.ศ. 2552 พ.ศ. 2551 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวม) ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550 ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ ที่แสดงเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกับข้าพเจ้า ซึ่งได้รายงานว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

สกุณา แยมสกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4906

บริษัท ไพร่ชวอเตอร์เฮาส์เปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ราคาทุนในปี พ.ศ. 2555 :			
3,450 ล้านบาท และ พ.ศ. 2554 : 3,426 ล้านบาท)	5	4,012,998	3,951,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		27,787	35,832
ลูกหนี้ค่าเช่า	9	25,032	40,134
ลูกหนี้อื่น	9	126	274
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี		13,067	16,093
สินทรัพย์อื่น		2,774	785
รวมสินทรัพย์		4,081,784	4,044,118
หนี้สิน			
เจ้าหนี้อื่น	9	16,128	17,658
เงินมัดจำรับจากลูกค้า	9	92,822	90,709
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	4,927	5,151
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างชำระ		1,963	1,897
หนี้สินอื่น		2,931	2,849
รวมหนี้สิน		118,771	118,264
สินทรัพย์สุทธิ		3,963,013	3,925,854
สินทรัพย์สุทธิประกอบด้วย			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	6	3,300,000	3,300,000
กำไรสะสม	6	663,013	625,854
สินทรัพย์สุทธิ (เท่ากับ 12.0091 บาทต่อหน่วย ในปี พ.ศ. 2555			
และ 11.8965 บาทต่อหน่วยในปี พ.ศ. 2554 คำนวณจากหน่วยลงทุน			
ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดจำนวน 330,000,000 หน่วย)		3,963,013	3,925,854

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 23 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555

ประเภทเงินลงทุน	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่กองทุนรวมฯ เข้า	ราคาทุน พันบาท	ราคายุติธรรม พันบาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 5)				
สิทธิการเช่าในโครงการ				
1. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน				
<u>ที่ตั้ง</u> 1839 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	5-1-2 ไร่	370,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	58,661 ตารางเมตร	1,005,324		
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารจอดรถยนต์รวมถึง				
งานระบบสาธารณูปโภค	1-1-36 ไร่	68,590		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		126,988		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		19,602		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		33,380		
		1,623,884	2,026,000	50.49
2. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต				
<u>ที่ตั้ง</u> 439 หมู่ 2 ถนนพหลโยธิน ต. ประชาธิปัตย์				
อ. ธัญบุรี ปทุมธานี				
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโครงการ	10-0-7.8 ไร่	493,890		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค	30,430 ตารางเมตร	124,323		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		13,377		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		1,620		
		633,210	726,000	18.09

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 23 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555

ประเภทเงินลงทุน	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่กองทุนรวมฯ เข้า	ราคาทุน พันบาท	ราคายุติธรรม พันบาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 5) (ต่อ)				
สิทธิการเช่าในโครงการ (ต่อ)				
3 โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนิว รัชโยธิน				
ที่ตั้ง 234 และ 234/1 - 3 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	9 ไร่	162,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	40,719 ตารางเมตร	704,115		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		96,710		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		8,861		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		1,921		
		973,607	1,041,000	25.94
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		3,230,701	3,793,000	94.52
วันครบอายุ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
ตั๋วแลกเงินธนาคารออมสิน จำกัด				
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.10	5 พฤศจิกายน 2555	100,000	100,000	
ตั๋วแลกเงินธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)				
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.05	1 ตุลาคม 2555	40,000	40,000	
ตั๋วแลกเงินธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)				
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.05	5 ตุลาคม 2555	70,000	70,000	
ตั๋วสัญญาใช้เงินเพื่อปรับการปรับโครงสร้างหนี้	3 ตุลาคม 2555	9,998	9,998	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์		219,998	219,998	5.48
รวมเงินลงทุน		3,450,699	4,012,998	100.00

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 23 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

ประเภทเงินลงทุน	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่กองทุนรวมฯ เช่า	ราคาทุน พันบาท	ราคายุติธรรม พันบาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 5)				
สิทธิการเช่าในโครงการ				
1. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน				
<u>ที่ตั้ง</u> 1839 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	5-1-2 ไร่	370,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	58,661 ตารางเมตร	1,005,324		
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารจอดรถยนต์รวมถึง				
งานระบบสาธารณูปโภค	1-1-36 ไร่	68,590		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		126,988		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		19,602		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		20,146		
		1,610,650	2,030,000	51.38
2. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต				
<u>ที่ตั้ง</u> 439 หมู่ 2 ถนนพหลโยธิน ต. ประชาธิปัตย์				
อ. ธัญบุรี ปทุมธานี				
	10-0-7.8 ไร่			
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโครงการ	30,430 ตารางเมตร	493,890		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		124,323		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		13,377		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		1,454		
		633,044	693,000	17.54

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 23 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่กองทุนรวมฯ เช่า	ราคาทุน พันบาท	ราคายุติธรรม พันบาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 5) (ต่อ)				
สิทธิการเช่าในโครงการ (ต่อ)				
3 โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนิว รัชโยธิน				
ที่ตั้ง 234 และ 234/1 - 3 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	9 ไร่	162,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	40,719 ตารางเมตร	704,115		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		96,710		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		8,861		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		464		
		972,150	1,018,000	25.76
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		3,215,844	3,741,000	94.68
วันครบอายุ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
ตั๋วแลกเงินธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)				
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.24	5 มกราคม 2555	45,000	45,000	
ตั๋วแลกเงินธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)				
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.22	5 มกราคม 2555	150,000	150,000	
ตั๋วแลกเงินธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)				
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25	5 มกราคม 2555	15,000	15,000	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์		210,000	210,000	5.32
รวมเงินลงทุน		3,425,844	3,951,000	100.00

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลในหน้า 12 ถึง 23 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการลงทุน				
รายได้ค่าเช่าและบริการ	9	108,108	118,579	333,379
รายได้ดอกเบี้ย		1,762	2,045	5,398
รายได้อื่น		131	4	644
รวมรายได้		110,001	120,628	339,421
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ		13,430	12,265	37,792
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 9	1,809	1,791	5,379
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	8, 9	212	211	633
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 9	638	632	1,898
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	8, 9	10,187	10,932	30,322
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		264	269	726
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		1,016	1,017	3,026
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		2,302	2,713	6,780
ค่าใช้จ่ายในการประกันภัย		1,476	589	4,428
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,394	1,021	4,221
รวมค่าใช้จ่าย		34,728	31,440	95,205
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		75,273	89,188	244,216
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน				
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		16,007	14,360	37,143
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		16,007	14,360	93,424
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		91,280	103,548	359,165

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 23 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

		30 กันยายน พ.ศ. 2555	30 กันยายน พ.ศ. 2554
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		244,216	265,741
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		-	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		37,143	93,424
การเพิ่มขึ้นสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน		281,359	359,165
จ่ายเงินปันผล	6, 7	(244,200)	(165,000)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		37,159	194,165
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		3,925,854	3,724,569
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		3,963,013	3,918,734

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

		30 กันยายน พ.ศ. 2555	30 กันยายน พ.ศ. 2554
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		281,359	359,165
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน :			
ส่วนลดรับจากเงินลงทุน		(980)	(1,939)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		3,026	2,799
รายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	5	(37,143)	(93,424)
การซื้อเงินลงทุน		(1,790,925)	(4,129,037)
การขายเงินลงทุน		1,977,050	4,164,000
ลูกหนี้ค่าเช่า (เพิ่มขึ้น) ลดลง		15,102	(43,617)
ลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น		148	(167)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น		-	(19,908)
สินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง		(1,989)	(1,160)
เจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น		(1,530)	10,550
เงินมัดจำรับจากลูกค้าเพิ่มขึ้น		2,113	9,333
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น		(224)	1,592
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่ายลดลง		66	(42,509)
เงินปันผลค้างจ่ายลดลง		-	(63,480)
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น		82	206
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		446,155	152,404
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายเงินปันผล	6, 7	(244,200)	(165,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(244,200)	(165,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		201,955	(12,596)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		35,832	45,600
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		237,787	33,004

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 12 ถึง 23 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 พ.ศ. 2554 พ.ศ. 2553 พ.ศ. 2552 พ.ศ. 2551 และ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวมฯ) ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวมฯ) ถึงวันที่ 30 กันยายน
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2550
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	11.8965	11.2865	11.7474	11.7742	11.8115	-
บวก: ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรายละ	-	-	-	-	-	10.0000
รายได้จากการลงทุนสุทธิ :						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.7400	0.8053	0.7678	0.7015	0.6401	0.2226
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	-	-	-	-	-	-
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน	0.1126	0.2831	(0.0633)	0.2221	0.0014	-
หัก: จ่ายเงินปันผล	(0.7400)	(0.5000)	(0.6900)	(0.6800)	(0.6490)	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1126	0.5884	0.0145	0.2436	(0.0075)	0.2226
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	12.0091	11.8749	11.7619	12.0178	11.8040	10.2226
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	7.12	9.27	6.00	7.76	5.44	2.20
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	3,963,013	3,918,734	2,705,245	2,746,098	2,714,939	2,351,218
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	2.41	2.22	2.65	2.85	2.99	1.15
อัตราส่วนรายได้จากเงินลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	8.60	9.08	9.19	8.75	8.42	3.35
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	5.49	13.59	5.17	2.46	3.11	93.87
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	3,948,929	3,874,102	2,701,743	2,735,862	2,711,896	2,332,380

ข้อมูลเพิ่มเติม

* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดไม่ได้รวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินและการซื้อขายเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือซื้อคืนและคำนวณโดยใช้วิธีถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ (“กองทุนรวมฯ”) เป็นโครงการกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ที่ระบุเฉพาะเจาะจงประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน โครงการได้จัดตั้งและจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 โดยไม่มีการกำหนดอายุโครงการ บริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินทุนและนำเงินทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าว

เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2550 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนรวมฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 18 กรกฎาคม พ.ศ. 2550 เป็นต้นไป

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ และมีบริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน พ.ศ. 2555

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ) ได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ได้มีการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มึนเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 แต่กองทุนรวมฯ ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารของกองทุนรวมฯ ได้ประเมินและเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินที่น่าเสนอ

รายการที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายของการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายการเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายของการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง

1. ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสุทธิในแต่ละปี บริษัทจัดการฯ จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิประจำปี
2. ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสะสม บริษัทจัดการฯ อาจจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้

ทั้งนี้ กำไรสุทธิและกำไรสะสมดังกล่าวข้างต้น เป็นกำไรสุทธิและกำไรสะสมที่เกิดขึ้นจริงที่ไม่รวมรายการดังต่อไปนี้

1. กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ หลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินของกองทุนรวมฯ
2. รายจ่ายในการเสนอขายครั้งแรก และการเสนอขายครั้งต่อไป (ถ้ามี) ที่ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการตลาดบัญชี และทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายตลอดระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากรายขายนั้น

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ถ้าเงินปันผลระหว่างกาลที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยลงทุนระหว่างปีบัญชีมีมูลค่าต่ำกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท บริษัทจัดการฯ สงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในครั้งนั้น และให้สะสมเงินปันผลดังกล่าวเพื่อนำไปจ่ายรวมกับเงินปันผลที่จะให้มีการจ่ายในงวดสิ้นปีบัญชี

บริษัทจัดการฯ ได้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเรื่องหลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผลและการลดทุนให้เป็นไปตามมติของผู้ถือหน่วยลงทุน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป โดยมีประเด็นที่สำคัญดังนี้

การจ่ายเงินปันผล

ข้อกำหนด นโยบายและวิธีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน เป็นดังนี้

- 1) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสุทธิในแต่ละปี บริษัทจัดการฯ จะจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ไม่รวมกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินค่าหรือการสอบทานการประเมินค่าอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ประจำปี
- 2) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสะสม บริษัทจัดการฯ อาจจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้ โดยการจ่ายเงินปันผลตาม (1) ต้องไม่ทำให้กองทุนรวมเกิดขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น

4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล (ต่อ)

เงื่อนไขและวิธีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1) ในกรณีที่มิบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทจัดการฯ จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่บุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันนั้นในส่วนที่เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หรือในส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หากบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดดังกล่าวเป็นบุคคลตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องจะประกาศกำหนด สั่งการ หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น โดยบริษัทจัดการฯ จะนำเงินปันผลส่วนที่ไม่ได้จ่ายดังกล่าวนี้มาใช้เพื่อประโยชน์กองทุนต่อไปหรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- 2) ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ในส่วนของกลุ่มบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทจัดการฯ จะคำนวณหาจำนวนหน่วยลงทุนที่มีสิทธิในการได้รับเงินปันผลของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายที่อยู่ในกลุ่มบุคคลนั้น โดยจะใช้วิธีการเฉลี่ยตามสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละราย (Pro Rata Basis) เป็นฐานในการคำนวณจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องจะประกาศกำหนด สั่งการ หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น

การลดทุน

- 1) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีสภาพคล่องส่วนเกินจากกรณีใดกรณีหนึ่งหรือหลายกรณี ดังต่อไปนี้
 - ก) กองทุนรวมฯ มีการจำหน่ายสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ และ/หรือ
 - ข) มูลค่าสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ที่กองทุนรวมฯ ลงทุน หรือมีไว้ลดลงจากการประเมินค่าหรือสอบทานการประเมินค่าทรัพย์สิน และ/หรือ
 - ค) กองทุนรวมฯ มีรายการทางบัญชีที่เป็นรายการค่าใช้จ่ายรายการตัดบัญชีซึ่งทยอยตัดจ่าย

หากบริษัทจัดการฯ ประสงค์จะจ่ายสภาพคล่องส่วนเกินดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการฯ จะจ่ายสภาพคล่องส่วนเกินดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนโดยการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ

- 2) บริษัทจัดการฯ ขอสงวนสิทธิ์ที่จะใช้ดุลยพินิจในการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ

5 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

กองทุนรวมฯ ได้ลงทุนในสิทธิการเช่าอาคารไลฟ์สไตล์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ คอมเพล็กซ์ ขนาดใหญ่จำนวน 3 โครงการ คือ โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน อาคารโครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต และโครงการ ศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนิว รัชโยธิน โดยมีรายละเอียดการลงทุนดังต่อไปนี้

1) โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน

- ก) สิทธิการเช่าที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
- ข) สิทธิการเช่าอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
- ค) สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารจอดรถยนต์รวมถึงงานระบบสาธารณูปโภค ระยะเวลาเช่า 30 ปี
- ง) กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ

โดยกองทุนรวมฯ ได้จ่ายค่าเช่าทั้งหมดตลอดระยะเวลาตามสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 ถึงวันที่ 25 มิถุนายน พ.ศ. 2580 (รวมระยะเวลา 30 ปี) รวมถึงกรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ ณ วันที่สัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,571 ล้านบาท

2) โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต

- ก) สิทธิการเช่าที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่าประมาณ 21 ปี
- ข) สิทธิการเช่าอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่าประมาณ 21 ปี
- ค) กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ

โดยกองทุนรวมฯ ได้จ่ายค่าเช่าทั้งหมดตลอดระยะเวลาตามสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 ถึงวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2572 (รวมระยะเวลา 21 ปี 8 เดือน 4 วัน) รวมถึงกรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ ณ วันที่สัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 618 ล้านบาท

3) โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนิว รัชโยธิน

- ก) สิทธิการเช่าที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
- ข) สิทธิการเช่าอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
- ค) กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ

โดยกองทุนรวมฯ ได้จ่ายค่าเช่าทั้งหมดตลอดระยะเวลาตามสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2583 (รวมระยะเวลา 30 ปี) รวมถึงกรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ ณ วันที่สัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 963 ล้านบาท

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ โลฟไฮด์ส์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

5 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (ต่อ)

ในระหว่างปี กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินราคาอิสระประเมินราคาเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ของกองทุนรวมฯ โดยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) ผลจากการประเมินราคาทำให้เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 เท่ากับ 3,793 ล้านบาท และทำให้มีกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดค่าเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวน 562.30 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 จำนวน 37.14 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน รายละเอียดการประเมินราคาแสดงในตารางดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อสินทรัพย์	มูลค่า ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554			รวมกำไร (ขาดทุน) ที่ยัง ไม่เกิดขึ้น		มูลค่า ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555		รายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยัง		
	ราคา			ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554	สินทรัพย์ ส่วนเพิ่ม ในปี พ.ศ. 2555	ราคา		วันที่สอบทาน	ไม่เกิดขึ้น	
	ราคาทุน	ประเมิน	วันที่ประเมิน			ราคาทุน	สอบทาน			
โครงการ เมเจอร์ ซีนีเพล็กซ์ รัชโยธิน	1,610,650	2,030,000	30 ธันวาคม พ.ศ. 2554	419,350	13,234	1,623,884	2,026,000	1 สิงหาคม พ.ศ. 2555	402,116	
โครงการ เมเจอร์ ซีนีเพล็กซ์ รังสิต	633,044	693,000	30 ธันวาคม พ.ศ. 2554	59,956	166	633,210	726,000	1 กรกฎาคม พ.ศ. 2555	92,790	
โครงการศูนย์การค้า โลฟไฮด์ส์ ชูชุกี อเวนิว รัชโยธิน	972,150	1,018,000	30 ธันวาคม พ.ศ. 2554	45,850	1,457	973,607	1,041,000	1 สิงหาคม พ.ศ. 2555	67,393	
รวม	3,215,844	3,741,000		525,156	14,857	3,230,701	3,793,000		562,299	
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด									37,143	

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

6 ส่วนของผู้ถือหุ้นลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว
 มีจำนวน 330,000,000 หน่วย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท

รายการเคลื่อนไหวของเงินทุนมีดังนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด
 วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555

	จำนวนหน่วยลงทุน	พันบาท
หน่วยลงทุนที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	330,000,000	3,300,000
ยอดต้นงวด	330,000,000	3,300,000
ออกจำหน่ายหน่วยลงทุน	-	-
ยอดปลายงวด	330,000,000	3,300,000

ตรวจสอบแล้ว
 สำหรับปีสิ้นสุด
 วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

	จำนวนหน่วยลงทุน	พันบาท
หน่วยลงทุนที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	330,000,000	3,300,000
ยอดต้นปี	330,000,000	3,300,000
ออกจำหน่ายหน่วยลงทุน	-	-
ยอดปลายปี	330,000,000	3,300,000

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ โฉว์สไต์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

6 ส่วนของผู้ถือหุ้นลงทุน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของกำไรสะสมมีดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	สำหรับงวด	ตรวจสอบแล้ว
	เก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท
ยอดต้นงวด/ปี	625,854	424,570
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	244,216	320,641
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดค่าเงินลงทุน	37,143	121,543
จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นลงทุน	(244,200)	(240,900)
ยอดสิ้นงวด/ปี	663,013	625,854

7 เงินปันผล

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2555 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.250 บาท รวมเป็นเงิน 82.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2555

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2555 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.250 บาท รวมเป็นเงิน 82.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน พ.ศ. 2555

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.240 บาท รวมเป็นเงิน 79.20 ล้านบาท เมื่อวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2555

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2554 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.250 บาท รวมเป็นเงิน 82.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2554

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.250 บาท รวมเป็นเงิน 82.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2554

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2554 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.230 บาท รวมเป็นเงิน 75.90 ล้านบาท เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม พ.ศ. 2554

8 ค่าใช้จ่าย

บริษัทจัดการฯ จะคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน หน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมการบริหารอสังหาริมทรัพย์ ดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

บริษัทจัดการฯ มีสิทธิได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการจากกองทุนรวมฯ เป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ จำนวนโดยบริษัทจัดการฯ และรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ จะได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.50 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ ที่คำนวณโดยบริษัทจัดการฯ และรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ตามที่เกิดขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบทรัพย์สินของกองทุนรวมฯ เป็นต้น

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.10 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ ที่คำนวณโดยบริษัทจัดการฯ และรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์

8 ค่าใช้จ่าย (ต่อ)

ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์

ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนในการทำหน้าที่ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์จากกองทุนรวมฯ โดยเรียกเก็บจากกองทุนรวมฯ เป็นรายเดือนตามสัญญาการจ้างที่ทำขึ้นระหว่างกองทุนรวมฯ กับผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งสรุปได้ดังนี้

1. ค่าธรรมเนียมการเก็บค่าเช่าและค่าบริการในนามของกองทุนรวมฯ ได้รับในอัตราไม่เกินร้อยละ 3 ของรายได้ค่าเช่าสุทธิของกองทุนรวมฯ
2. ค่าคอมมิชชั่นจากการจัดหาผู้เช่าและการบริหารจัดการผู้เช่าทุกประเภทของกองทุนรวมฯ เมื่อมีการทำสัญญาเช่ากับผู้เช่ารายใหม่หรือมีการต่อสัญญา โดยคำนวณจากอัตราค่าเช่ารายเดือนของผู้เช่ารายนั้น ๆ ในอัตรา 0.5 - 1.5 เท่าของค่าเช่ารายเดือน ซึ่งอัตรานี้ขึ้นอยู่กับประเภทและอายุของสัญญาเช่า
3. ค่าธรรมเนียมการบริหารอสังหาริมทรัพย์ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ ซึ่งคำนวณ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนก่อนหน้า
4. ค่าธรรมเนียมพิเศษเพื่อสร้างแรงจูงใจในการบริหาร (Incentive Fee) ในอัตราไม่เกินร้อยละ 2.35 ของรายได้สุทธิจากอสังหาริมทรัพย์ซึ่งหมายถึงรายได้ทั้งหมดที่กองทุนรวมฯ ได้รับจากอสังหาริมทรัพย์หักด้วยต้นทุนและค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากการจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์

9 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนรวมฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนรวมฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนรวมฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนรวมฯ รวมถึงบริษัทย่อยและกิจการย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงกิจการร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นหน่วยลงทุนที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกองทุนรวมฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของ กองทุนรวมฯ ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนรวมฯ แต่ละรายการ กองทุนรวมฯ คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 33

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

9 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

ก) รายได้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป				
จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ				
- รายได้ค่าเช่าและบริการ	37,706	48,665	110,700	136,757

ข) ค่าใช้จ่าย

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2554
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด				
(มหาชน) และบริษัทในเครือ				
- ค่าธรรมเนียมบริหาร				
อสังหาริมทรัพย์	10,187	10,932	30,322	31,601
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน				
กสิกรไทย จำกัด				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,809	1,791	5,379	5,272
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	638	632	1,898	1,861
ธนาคารออมสินและเชียงใหม่แบงก์				
คอร์ปอเรชั่น จำกัด				
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	212	211	633	620

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 และ พ.ศ. 2554

9 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ก) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อบริการ

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554 พันบาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ		
ลูกหนี้ค่าเช่าและลูกหนี้อื่น	4,873	22,184
เจ้าหนี้อื่น	5,053	9,365
เงินมัดจำค่าเช่า	4,945	11,480
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,555	2,972
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	591	1,185
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	19,326	28,415
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	209	418
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด		
เงินฝากธนาคาร	58	554
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	69	139

10 ข้อมูลเกี่ยวกับคุณภาพของสินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2555 กองทุนมียอดลูกหนี้การค้างชำระจากบริษัทที่อยู่ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 9.6 ล้านบาท ซึ่งผู้บริหารกองทุนได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับยอดลูกหนี้ดังกล่าวครบถ้วนแล้ว