

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบการเงินระหว่างกาล

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553 และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 พ.ศ. 2553 และ พ.ศ. 2552 ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2551 ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ เป็นส่วนประกอบของงบการเงินระหว่างกาลที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นจากสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าซึ่งได้รายงานว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินระหว่างกาลแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกองทุน และการใช้วิธีวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อได้ว่างบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้เสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2554 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าวและข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังวันที่ในรายงานนั้น

อุณากร พฤติธาดา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3257

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

26 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ราคาทุนในปี พ.ศ. 2554 :			
3,355 ล้านบาท และ พ.ศ. 2553 : 3,469 ล้านบาท)	5	3,837,741	3,872,600
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		150,573	45,600
ลูกหนี้ค่าเช่า	9	32,578	7,293
ลูกหนี้อื่น		112	15
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี		18,125	-
สินทรัพย์อื่น		1,811	913
รวมสินทรัพย์		4,040,940	3,926,421
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์		29,993	-
เจ้าหนี้อื่น	9	11,560	3,808
เงินมัดจำรับจากลูกค้า	9	89,488	82,134
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	6,440	4,690
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างชำระ		2,140	44,612
เงินปันผลค้างจ่าย	7	-	63,480
หนี้สินอื่น		3,633	3,128
รวมหนี้สิน		143,254	201,852
สินทรัพย์สุทธิ		3,897,686	3,724,569
สินทรัพย์สุทธิประกอบด้วย			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	6	3,300,000	3,300,000
กำไรสะสม	6	597,686	424,569
สินทรัพย์สุทธิ (เท่ากับ 11.8111 บาทต่อหน่วย ในปี พ.ศ. 2554			
และ 11.2865 บาทต่อหน่วยในปี พ.ศ. 2553 คำนวณจากหน่วยลงทุน			
ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดจำนวน 330,000,000 หน่วย)		3,897,686	3,724,569
หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554

ประเภทเงินลงทุน	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่กองทุนรวมฯ เช่า	ราคาทุน พันบาท	ราคายุติธรรม พันบาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 5)				
สิทธิการเช่าในโครงการ				
1. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน				
ที่ตั้ง 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		19,603		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		10,047		
		1,600,552	1,997,000	52.04
2 โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต				
ที่ตั้ง 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		1,085		
		632,675	682,000	17.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554

	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่กองทุนรวมฯ เช่า	ราคาทุน พันบาท	ราคายุติธรรม พันบาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 5)				
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		410		
		972,096	1,009,000	26.29
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		3,205,323	3,688,000	96.10
วันครบอายุ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 23/28/54	7 กรกฎาคม 2554	29,986	29,986	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 50/14/54	12 กรกฎาคม 2554	39,966	39,966	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 8/364/53	4 สิงหาคม 2554	79,789	79,789	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์		149,741	149,741	3.90
รวมเงินลงทุน		3,355,064	3,837,741	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553

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		19,603		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		9,781		
		1,600,286	1,959,000	50.59
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		512		
		632,102	677,000	17.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553

ประเภทเงินลงทุน	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่กองทุนรวมฯ เข้า	ราคาทุน พันบาท	ราคายุติธรรม พันบาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 5)				
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		
		971,686	971,686	25.09
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		3,204,074	3,607,686	93.16
วันครบอายุ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 98/15/53	4 มกราคม 2554	164,974	164,974	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 50/28/53	13 มกราคม 2554	99,940	99,940	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์		264,914	264,914	6.84
รวมเงินลงทุน		3,468,988	3,872,600	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการลงทุน				
รายได้ค่าเช่าและบริการ	9	115,031	81,135	228,496
รายได้ดอกเบี้ย		1,605	313	2,554
รายได้อื่น		17	2	18
รวมรายได้		116,653	81,450	231,068
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ		10,421	10,415	20,483
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 9	1,774	1,225	3,481
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	8, 9	209	144	409
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 9	626	432	1,229
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	8, 9	10,420	6,650	20,669
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		206	203	452
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีที่จ่าย		1,001	4,556	1,783
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		2,062	982	3,336
ค่าใช้จ่ายในการประกันภัย		598	310	1,196
ค่าใช้จ่ายอื่น		837	294	1,477
รวมค่าใช้จ่าย		28,154	25,211	54,515
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		88,499	56,239	176,553
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน				
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		18,144	(4,411)	79,064
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		18,144	(4,411)	79,064
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		106,643	51,828	255,617

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

		30 มิถุนายน พ.ศ. 2554	30 มิถุนายน พ.ศ. 2553
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		176,553	111,902
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		79,064	(9,416)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน		255,617	102,486
จ่ายเงินปันผล	7	(82,500)	(106,950)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		173,117	(4,464)
สินทรัพย์สุทธิตั้งงวด		3,724,569	2,701,920
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		3,897,686	2,697,456

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

		30 มิถุนายน พ.ศ. 2554	30 มิถุนายน พ.ศ. 2553
	หมายเหตุ	พันบาท	พันบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		255,617	102,486
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน :			
ส่วนลดรับจากเงินลงทุน		(1,680)	(138)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		1,783	9,215
รายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(79,064)	9,416
การซื้อเงินลงทุน		(2,134,397)	(245,281)
การขายเงินลงทุน		2,250,000	275,000
ลูกหนี้ค่าเช่าเพิ่มขึ้น		(25,285)	(2,473)
ลูกหนี้อื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง		(97)	8
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น		(19,908)	-
สินทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้น		(898)	(380)
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น		29,993	-
เจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น		7,752	5,123
เงินมัดจำรับจากลูกค้าเพิ่มขึ้น		7,354	25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น		1,750	71
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่ายลดลง		(42,472)	-
เงินปันผลค้างจ่ายลดลง		(63,480)	-
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น		505	419
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		187,473	153,491
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายเงินปันผล	7	(82,500)	(106,950)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(82,500)	(106,950)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น		104,973	46,541
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		45,600	118,276
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		150,573	164,817

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 พ.ศ. 2553 พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2554	30 มิถุนายน พ.ศ. 2553	30 มิถุนายน พ.ศ. 2552	30 มิถุนายน พ.ศ. 2551
	บาท	บาท	บาท	บาท
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)				
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	11.2865	11.7474	11.7742	11.8115
รายได้จากกิจกรรมลงทุน				
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.5350	0.4865	0.4605	0.4277
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	0.2396	(0.0409)	0.1523	0.0014
<u>หัก</u> จ่ายเงินปันผล	(0.2500)	(0.4650)	(0.4500)	(0.4290)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.5246	(0.0194)	0.1628	0.0001
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	11.8111	11.7280	11.9370	11.8116
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน				
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	6.62	3.79	5.17	3.64
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ				
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	3,897,686	2,697,456	2,745,524	2,716,685
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย				
ระหว่างงวด (ร้อยละ)	1.41	1.86	1.88	1.98
อัตราส่วนรายได้จากเงินลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย				
ระหว่างงวด (ร้อยละ)	5.99	6.00	5.76	5.61
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน				
ระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	6.14	0.02	1.09	2.67
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	3,858,394	2,700,568	2,727,738	2,710,169

ข้อมูลเพิ่มเติม

* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดไม่ได้รวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและการซื้อขายเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือซื้อคืน และคำนวณโดยใช้วิธีถ่วงถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 11 ถึง 22 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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 แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ และมีบริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

งบการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทาน แต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินหลักคือ งบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญได้จัดทำให้เป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล อย่างไรก็ตาม ได้มีการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 106 เรื่องการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมายในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล นโยบายการบัญชีที่ใช้เป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย หรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการรับรู้รายจ่ายเป็นค่าใช้จ่าย หรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชี พ.ศ. 2553

การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554

การตีความมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ได้มีการประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 มีรายละเอียดดังนี้

ก) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31	เรื่องรายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
------------------------------------	---

ข) มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่องความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	เรื่องภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	เรื่องภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารของกองทุนรวมฯ ได้ประเมินและเห็นว่าการตีความมาตรฐานการบัญชีดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ

4. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง

1. ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสุทธิในแต่ละปี บริษัทจัดการฯ จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิประจำปี
2. ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสะสม บริษัทจัดการฯ อาจจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้

ทั้งนี้ กำไรสุทธิและกำไรสะสมดังกล่าวข้างต้น เป็นกำไรสุทธิและกำไรสะสมที่เกิดขึ้นจริงที่ไม่รวมรายการดังต่อไปนี้

1. กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ หลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินของกองทุนรวมฯ
2. รายจ่ายในการเสนอขายครั้งแรก และการเสนอขายครั้งต่อๆ ไป (ถ้ามี) ที่ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีและทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายตลอดระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากรายขายนั้น

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ถ้าเงินปันผลระหว่างกาลที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยลงทุนระหว่างปีบัญชีมีมูลค่าต่ำกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท บริษัทจัดการฯ สงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในครั้งนั้น และให้สะสมเงินปันผลดังกล่าวเพื่อนำไปจ่ายรวมกับเงินปันผลที่จะให้มีการจ่ายในงวดสิ้นปีบัญชี

บริษัทจัดการฯ ได้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเรื่องหลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผลและการลดทุน ให้เป็นไปตามมติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป โดยมีประเด็นที่สำคัญดังนี้

การจ่ายเงินปันผล

ข้อกำหนด นโยบายและวิธีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เป็นดังนี้

- 1) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสุทธิในแต่ละปี บริษัทจัดการฯ จะจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ไม่รวมกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินค่าหรือการสอบทานการประเมินค่าอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ประจำปี
- 2) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสะสม บริษัทจัดการฯ อาจจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้โดยการจ่ายเงินปันผลตาม (1) ต้องไม่ทำให้กองทุนรวมเกิดขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น

4. นโยบายการจ่ายเงินปันผล (ต่อ)

เงื่อนไขและวิธีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1) ในกรณีที่มิบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทจัดการจะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่บุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันนั้น ในส่วนที่เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หรือในส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หากบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดดังกล่าวเป็นบุคคลตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องจะประกาศกำหนด สั่งการ หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น โดยบริษัทจัดการจะนำเงินปันผลส่วนที่ไม่ได้จ่ายดังกล่าวมานั้น มาใช้เพื่อประโยชน์กองทุนต่อไปหรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- 2) ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ในส่วนของกลุ่มบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทจัดการจะคำนวณหาจำนวนหน่วยลงทุนที่มีสิทธิในการได้รับเงินปันผลของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายที่อยู่ในกลุ่มบุคคลนั้น โดยจะใช้วิธีการเฉลี่ยตามสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละราย (Pro Rata Basis) เป็นฐานในการคำนวณจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องจะประกาศกำหนด สั่งการ หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น

เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2554 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ให้ความเห็นชอบให้บริษัทจัดการฯ แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเรื่อง “การดำเนินการเก็บเงินปันผลในส่วนที่ไม่อาจจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน” ดังนี้

ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีเงินปันผลส่วนที่ไม่อาจจ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการฯ จะยกเงินปันผลส่วนดังกล่าวให้เป็นรายได้ของแผ่นดิน โดยถือว่าผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวงรับทราบและยินยอมให้ดำเนินการแล้ว และในระหว่างที่บริษัทจัดการฯ ยังมิได้ดำเนินการดังกล่าว บริษัทจัดการฯ จะจัดทำบัญชีและแยกเงินปันผลส่วนดังกล่าวออกจากทรัพย์สินอื่นของกองทุนรวมฯ โดยไม่นำมารวมคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงิน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

4. นโยบายการจ่ายเงินปันผล (ต่อ)

การลดทุน

- 1) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีสภาพคล่องส่วนเกินจากกรณีใดกรณีหนึ่งหรือหลายกรณี ดังต่อไปนี้
 - ก) กองทุนรวมฯ มีการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือ
 - ข) มูลค่าอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ที่กองทุนรวมฯ ลงทุนหรือมีไว้ลดลงจากการประเมินค่าหรือสอบทานการประเมินค่าทรัพย์สิน และ/หรือ
 - ค) กองทุนรวมฯ มีรายการทางบัญชีที่เป็นรายการค่าใช้จ่ายหรือการตัดบัญชีซึ่งทยอยตัดจ่าย

หากบริษัทจัดการฯ ประสงค์จะจ่ายสภาพคล่องส่วนเกินดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการฯ จะจ่ายสภาพคล่องส่วนเกินดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนโดยการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวม

- 2) บริษัทจัดการฯ ขอสงวนสิทธิ์ที่จะใช้ดุลยพินิจในการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวม

5. เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

กองทุนรวมฯ ได้ลงทุนในสิทธิการเช่าอาคารไลฟ์สไตล์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ คอมเพล็กซ์ ขนาดใหญ่จำนวน 3 โครงการ คือ โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน อาคารโครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต และโครงการ ศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุกี 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

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงิน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

5. เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (ต่อ)

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 วันที่ทำสัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 618 ล้านบาท

3) โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนวิ 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 วันที่ทำสัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 963 ล้านบาท

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงิน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

6. ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว มีจำนวน 330,000,000 หน่วย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท

รายการเคลื่อนไหวของเงินทุนมีดังนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่
30 มิถุนายน พ.ศ. 2554

	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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
31 ธันวาคม พ.ศ. 2553

	จำนวนหน่วยลงทุน	พันบาท
หน่วยลงทุนที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	230,000,000	2,300,000
ยอดต้นปี	230,000,000	2,300,000
ออกจำหน่ายหน่วยลงทุน	100,000,000	1,000,000
ยอดปลายปี	330,000,000	3,300,000

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงิน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

6. ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของกำไรสะสมมีดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	สำหรับงวด	ตรวจสอบแล้ว
	หกเดือนสิ้นสุด	สำหรับปีสิ้นสุด
	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	พันบาท	พันบาท
ยอดต้นงวด/ปี	424,569	401,920
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	176,553	243,376
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	-	(1)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดค่าเงินลงทุน	79,064	53,204
จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(82,500)	(273,930)
ยอดสิ้นงวด/ปี	597,686	424,569

7. เงินปันผล

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. 2553 ถึงวันที่ 13 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.276 บาท รวมเป็นเงิน 63.48 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มกราคม พ.ศ. 2554

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2553 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.230 บาท รวมเป็นเงิน 52.90 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2553

กองทุนรวมฯ จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2552 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 ในอัตราหน่วยลงทุนละ 0.235 บาท รวมเป็นเงิน 54.05 ล้านบาท เมื่อวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2553

8. ค่าใช้จ่าย

บริษัทจัดการฯ จะคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน หน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมการบริหารอสังหาริมทรัพย์ ดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

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

ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ จะได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.50 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ ที่คำนวณโดยบริษัทจัดการฯ และรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง 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. ค่าคอมมิชชันจากการจัดหาผู้เช่าและการบริหารจัดการผู้เช่าทุกประเภทของกองทุนรวมฯ 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 มิถุนายน พ.ศ. 2554 บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหุ้นหน่วยลงทุนร้อยละ 33

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงิน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

9. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

ก) รายได้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป				
จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ				
- รายได้ค่าเช่าและบริการ	44,393	39,268	88,092	78,558

ข) ค่าใช้จ่าย

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553	พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2553
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด				
(มหาชน) และบริษัทในเครือ				
- ค่าธรรมเนียมบริหาร				
อสังหาริมทรัพย์	10,420	6,650	20,669	13,904
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน				
ไอเอ็นจี (ประเทศไทย) จำกัด				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	1,090	-	2,302
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	-	385	-	812
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน				
กลสิกรไทย จำกัด				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,774	134	3,481	134
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	626	47	1,229	47

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุอย่างย่อประกอบงบการเงิน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 และ พ.ศ. 2553

9. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ค) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อบริการ

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2554 พันบาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2553 พันบาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ		
ลูกหนี้ค่าเช่าและลูกหนี้อื่น	12,668	3,500
เจ้าหนี้อื่น	6,760	1,923
เงินมัดจำค่าเช่า	11,270	10,361
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,084	2,780
ค่าเช่ารับล่วงหน้า	-	124
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,190	979
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
- เงินฝากธนาคาร	13,635	-
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	420	345