

**สารสนเทศการทำธุรกรรมของกองทรัสต์กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
(บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์)**

1. วันที่ทำรายการ : ภายหลังจากที่ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ของกองทรัสต์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง และคู่สัญญาได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขบังคับที่กำหนดไว้ในสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินของกองทรัสต์เรียบร้อยแล้ว
2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและ ความสัมพันธ์กับกองทรัสต์ : บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ โดยอาจเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงิน และ/หรือบริษัทประกันภัย ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
3. ลักษณะส่วนได้เสียของบุคคล ที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ : บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ มีส่วนได้เสียโดยการเป็นบุคคลที่กองทรัสต์ประสงค์จะกู้ยืมเงินเพื่อนำมาซื้อทรัพย์สินที่กองทรัสต์จะลงทุนเพิ่มเติม และเป็นบุคคลที่กองทรัสต์ประสงค์จะว่าจ้างให้เป็น ผู้จัดการการดำเนินงาน และ/หรือผู้จัดจำหน่ายหน่วยทรัสต์ที่มีการออกและเสนอขายเพิ่มเติมของกองทรัสต์
4. ลักษณะทั่วไปของรายการ : กองทรัสต์จะกู้ยืมเงินโดยให้หลักประกันจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ และ นำเงินที่ได้รับจากการกู้ยืมเงินดังกล่าวไปลงทุนในทรัพย์สินที่จะลงทุนเพิ่มเติม

นอกจากนี้ กองทรัสต์จะแต่งตั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ให้เป็นผู้จัดการการดำเนินงาน และ/หรือผู้จัดจำหน่ายหน่วยทรัสต์ที่มีการออกและเสนอขายเพิ่มเติมของกองทรัสต์
5. เงื่อนไขในการกู้ยืมเงิน : เงินกู้จำนวนประมาณไม่เกิน 1,400,000,000 บาท โดยเงื่อนไขและรายละเอียดที่สำคัญจะเป็นไปตามที่แสดงไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์
6. ขนาดของรายการและมูลค่า รวมของสิ่งตอบแทน : การกู้ยืมเงินสำหรับเงินกู้จำนวนประมาณไม่เกิน 1,400,000,000 บาท โดย อัตราดอกเบี้ย การชำระดอกเบี้ย และการให้หลักประกันที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินจะเป็นไปตามที่กองทรัสต์จะได้ตกลงกับผู้ให้กู้ และเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูล และหนังสือชี้ชวนการเสนอขายหน่วยทรัสต์ต่อไป

ค่าตอบแทนเป็นผู้จัดการการจดทะเบียน และ/หรือผู้จดทะเบียนหน่วยทรัสต์ที่มีการออกและเสนอขายเพิ่มเติมของกองทรัสต์ จะเป็นไปตามอัตราที่กองทรัสต์จะได้ตกลงกับผู้จัดการการจดทะเบียน และ/หรือผู้จดทะเบียนหน่วยทรัสต์ต่อไป

7. เกณฑ์ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน : เงื่อนไขในการกู้ยืมเงิน ซึ่งรวมถึงอัตราดอกเบี้ย การชำระดอกเบี้ย และการให้หลักประกันที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงิน และการแต่งตั้งผู้จัดการการจดทะเบียน และ/หรือผู้จดทะเบียนหน่วยทรัสต์ที่มีการออกและเสนอขายเพิ่มเติมของกองทรัสต์ จะเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลและไม่ทำให้กองทรัสต์เสียประโยชน์ โดยมีการกำหนดเงื่อนไขในสัญญาที่เกี่ยวข้องที่เป็นเงื่อนไขทางการค้าตามปกติ (Arm's Length Basis) ค่าใช้จ่ายในการเข้าทำธุรกรรมที่เรียกเก็บจากกองทรัสต์ อยู่ในอัตราที่เป็นธรรมและเหมาะสม โดยเปรียบเทียบกับอัตราดอกเบี้ย / ค่าตอบแทนที่เรียกเก็บจากกองทรัสต์ในอดีต และอัตราที่เรียกเก็บกับผู้กู้ / ผู้รับบริการรายอื่น และผู้ที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในการเข้าทำธุรกรรมไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเข้าทำธุรกรรมนั้น โดยการดำเนินธุรกรรมดังกล่าวจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของกองทรัสต์และผู้ถือหน่วยทรัสต์เป็นสำคัญ เช่น ค่าตอบแทน จำนวนเงิน อัตราดอกเบี้ย ระยะเวลาการกู้ยืมเงิน ระยะเวลาการชำระราคา ฯลฯ
7. ประโยชน์ที่ได้รับจากการกู้ยืมเงิน : ทำให้โครงสร้างเงินทุนที่จะใช้ในการลงทุนในทรัพย์สินที่จะลงทุนเพิ่มเติมของกองทรัสต์เกิดความเหมาะสมของอัตราส่วนหนี้สิน และเงินทุนของกองทรัสต์ ซึ่งเป็นไปตามสภาวะของตลาดทุน และตลาดหนี้ในปัจจุบัน
8. การขออนุมัติทำรายการ : การกู้ยืมเงินโดยการให้หลักประกัน ไม่ว่าจะเข้าทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับทรัสต์หรือไม่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหน่วยทรัสต์ และการแต่งตั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกับทรัสต์ให้เป็นผู้จัดการการจดทะเบียน และ/หรือผู้จดทะเบียนหน่วยทรัสต์ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหน่วยทรัสต์เช่นกัน
- ทั้งนี้ บริษัทฯ จะนำเรื่องดังกล่าวเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหน่วยทรัสต์เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป การนับคะแนนเสียงของผู้ที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดดังกล่าว บริษัทฯ จะไม่นับรวมคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยทรัสต์ที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องที่มีการขอมติ โดยรายละเอียดผู้ถือหน่วยทรัสต์ที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องที่มีการขอมติเป็นไปตามที่ระบุในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหน่วยทรัสต์
9. ความเห็นของคณะกรรมการ : บริษัทฯ มีความเห็นว่าการกู้ยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการลงทุนในทรัพย์สินที่

บริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้า
ทำรายการ และเปรียบเทียบ
ความสมเหตุสมผลระหว่าง
การทำรายการกับบุคคลที่
เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก

กองทรัสต์จะลงทุนเพิ่มเติมนั้นจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นทรัสต์ เนื่องจากจะ
ช่วยให้กองทรัสต์มีโครงสร้างการบริหารเงินที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น และต้นทุน
ในการลงทุนต่ำลง เมื่อเทียบกับการเสนอขายหน่วยทรัสต์เพิ่มเติมเพียงอย่าง
เดียว ซึ่งส่งผลให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นทรัสต์ดีขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึง
การบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกองทรัสต์ด้วย ในขณะที่เดียวกันอัตรา
ดอกเบี้ยที่กองทรัสต์ต้องชำระในการกู้ยืมเงินในครั้งนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ใกล้เคียงกับ
อัตราดอกเบี้ยเงินของลูกค้านิติที่ธนาคารพาณิชย์ในประเทศส่วนใหญ่เสนอ
ให้กับลูกค้าของตนในอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน และอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่
ใกล้เคียงกัน (เช่น ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับสิทธิระหว่างเจ้าหนี้และผู้ถือหุ้น /
หน่วยทรัสต์ และปัจจัยความเสี่ยงอื่น ๆ) ซึ่งต่ำกว่าต้นทุนเงินในส่วนทุนของ
กองทรัสต์อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ วงเงินที่กองทรัสต์ได้รับยังมีระยะเวลา
ปลอดเงินต้นยาวถึง 5 ปี และมีวงเงินกู้ยืมรวบรวมกันเป็นระยะเวลายาวถึง 12ปี
และบริษัทฯ เห็นว่าธุรกรรมที่กองทรัสต์จะกู้ยืมเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของทรัสต์ไม่ได้
ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และทำให้กองทรัสต์เสียประโยชน์ เนื่องจากเป็นไป
ตามทางการค้าปกติ (Arm's Length Basis) และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นทรัสต์

บริษัทฯ มีความเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ให้เป็นผู้จัดการ
การจัดจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายหน่วยทรัสต์นั้นมีความเหมาะสมและ
เป็นไปเพื่อประโยชน์แก่กองทรัสต์ เนื่องจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ซึ่งจะ
มาเป็นผู้จัดการการจัดจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายหน่วยทรัสต์นั้น มี
ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์และยังคง
ดำเนินการจัดจำหน่ายหน่วยทรัสต์ของกองทรัสต์ในการเสนอขายหน่วยทรัสต์
ของกองทรัสต์ในครั้งแรกด้วย ซึ่งจะสามารถดูแลและดำเนินการจัดจำหน่าย
หลักทรัพย์ได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพต่อไป

10. ความเห็นของคณะกรรมการ : ไม่มี
ตรวจสอบ และ/หรือกรรมการ
ของบริษัทที่แตกต่างจาก
ความเห็นของคณะกรรมการ
บริษัท

11. รายการระหว่างกันที่ผ่านมา : 1. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์ เป็นผู้ให้กู้ยืมเงินเพื่อใช้สำหรับการลงทุน
ในทรัพย์สินที่กองทรัสต์ได้ลงทุนครั้งแรก ในวงเงินกู้ยืมระยะยาว

- 1,370 ล้านบาท และ/หรือวงเงินกู้ยืมระยะสั้นไม่เกิน 100 ล้านบาท
2. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับทรัสต์เป็นผู้จัดการการจัดจำหน่าย และผู้จัดจำหน่ายหน่วยทรัสต์ที่มีการออกและเสนอขายในครั้งแรก
12. รายชื่อผู้บริหาร และรายชื่อผู้ถือหน่วยทรัสต์ 10 รายแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด
1. รายชื่อผู้บริหาร
 ผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้จัดการกองทรัสต์ของกองทรัสต์ประกอบด้วย
 นายกำธร ตติยกวี
 นายรัฐชัย ธีระธนาวัฒน์
 นายปิยะพงศ์ พิณภูประภา
 นายธนภัทร อนันตประยูร
 นายโกศล แยมลิมูล
 นายรชต ตราชูฉนิช
 นางสาวปิยวรรณ เลาก่อสกุล
2. รายชื่อผู้ถือหน่วยทรัสต์ 10 รายแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด (วันที่ 22 มิถุนายน พ.ศ. 2558)

ผู้ถือหน่วยทรัสต์	สัดส่วนการถือหน่วยทรัสต์ (ประมาณร้อยละ)
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	15.00
สำนักงานประกันสังคม	12.87
ธนาคาร ออมสิน	6.44
บริษัท อลิอันซ์ อยุธยา ประกันชีวิต จำกัด(มหาชน)	6.44
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	5.52
บริษัท อาคเนย์ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	3.22
บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	2.43
บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด	2.14

(มหาชน)	
มหาวิทยาลัยขอนแก่น	1.82
กองทุนเปิด ทหารไทย หรือเพอร์ดิต อินคัม พลัส	1.72

13. ตารางสรุปข้อมูลทางการเงิน : โปรดพิจารณารายละเอียดตามเอกสารแนบ

สรุปข้อมูลทางการเงินของกองทรัสต์ WHART
สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงวด 3 เดือน สิ้นสุด ณ 31 มีนาคม 2558

ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินของกองทรัสต์ WHART ที่ผ่านการตรวจสอบจากบริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2557 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2557) และงบการเงินฉบับสอบทานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

งบดุล (หน่วย : พันบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม	4,406,368.93	4,406,368.93
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	70,018.64	125,884.38
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	94,972.12	90,228.78
รายได้ค้างรับตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	934.89	2,873.76
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	37,339.70	35,689.60
สินทรัพย์อื่น	3,663.26	3,735.58
รวมสินทรัพย์	4,613,297.53	4,664,781.03
หนี้สิน		
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการรับล่วงหน้า	5,183.49	4,237.10
เงินมัดจำรับจากลูกค้า	157,219.68	159,606.56
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	1,322,720.31	1,323,469.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9,776.20	10,452.77
หนี้สินอื่น	3,795.96	16.44
รวมหนี้สิน	1,498,695.64	1,497,782.18
สินทรัพย์สุทธิ	3,114,601.89	3,166,998.84
สินทรัพย์สุทธิประกอบด้วย		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์	3,107,900.00	3,107,900.00
กำไรสะสม	6,701.89	59,098.84
สินทรัพย์สุทธิ	3,114,601.89	3,166,998.84
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.0215	10.1901
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ ปลายงวด (หน่วย)	310,790,000	310,790,000

งบกำไรขาดทุน (หน่วย : พันบาท)	ปีบัญชี 2557*	ม.ค.-มี.ค. 2558
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ค่าเช่าและบริการ	14,141.25	80,625.76

งบกำไรขาดทุน (หน่วย : พันบาท)	ปีบัญชี 2557*	ม.ค.-มี.ค. 2558
รายได้ดอกเบี้ย	233.85	88.74
รวมรายได้	14,375.10	80,714.49
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	222.83	842.69
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	457.87	1,731.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	120.63	309.04
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	129.43	685.22
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,766.46	8,974.80
รวมค่าใช้จ่าย	4,697.21	12,543.31
รายได้จากการลงทุนสุทธิก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน	9,677.88	68,171.19
ดอกเบี้ยจ่าย	2,975.99	15,774.24
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	6,701.89	52,396.95
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับงวด	6,701.89	52,396.95

*ตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2557 ถึง 31 ธันวาคม 2557

งบกระแสเงินสด (หน่วย : พันบาท)	ปีบัญชี 2557*	ม.ค.-มี.ค. 2558
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(4,262,061.90)	69,528.21
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	4,332,080.54	(13,662.47)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	70,018.64	55,865.74

*ตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2557 ถึง 31 ธันวาคม 2557

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ (หน่วย : พันบาท)	ปีบัญชี 2557*	ม.ค.-มี.ค. 2558
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.0215	10.1901
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับงวดต่อหน่วย (บาท)	0.0216	0.1686
EBITDA ต่อสินทรัพย์รวม (%)	0.24	1.56
อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม (%)	32.49	32.11
อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์สุทธิ (เท่า)	0.48	0.48
อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย (เท่า)	3.25	4.32

*ตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2557 ถึง 31 ธันวาคม 2557

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ดับบลิวเอชเอ เอเชีย แมเนจเม้นท์ จำกัด ในฐานะผู้จัดการกองทรัสต์ WHART เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลของกองทรัสต์ WHART ในอัตราหน่วยทรัสต์ละ 0.2094 บาท

รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 65,079,426 บาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2558 กำหนดรายชื่อผู้ถือหน่วยทรัสต์ที่มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) ในวันที่ 14 พฤษภาคม 2558 และรวบรวมรายชื่อตาม มาตรา 225 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหน่วยทรัสต์ในวันที่ 15 พฤษภาคม 2558 และกำหนดการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 29 พฤษภาคม 2558