

รายงานประจำปี

สิ้นสุดวันที่.....(วัน/เดือน/ปี).....

(เพื่อทบทวนเพื่อการลงทุนในโครงการด้านสิ่งแวดล้อม)

การแสดงผลการดำเนินงานประจำปีอย่างน้อยต้องมีข้อมูลตามรายการที่กำหนดดังต่อไปนี้

1. สรุปข้อมูลสำคัญขององค์กร
2. สรุปข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินหลักขององค์กร และการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินหลัก
3. รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินมูลค่าทรัพย์สินหลัก เช่น ราคาประเมิน วิธีที่ใช้ในการประเมิน

สรุปสมมติฐานสำคัญ เป็นต้น

4. การจ่ายประโยชน์ตอบแทนขององค์กร

ให้ระบุนโยบายการจ่ายประโยชน์ตอบแทนขององค์กร และประวัติการจ่ายประโยชน์

ตอบแทนย้อนหลังอย่างน้อย 5 ปี (ถ้ามี)

5. สถานะปัจจุบันของการกู้ยืมเงิน

6. การรับประกันรายได้ (ถ้ามี) ให้แสดงสถานะปัจจุบันโดยระบุข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) เงื่อนไขและสาระสำคัญของสัญญาการรับประกันรายได้ รวมทั้งข้อมูลเกี่ยวกับผู้รับประกัน

รายได้

(ข) ผลการดำเนินงานของทรัพย์สินหลักเมื่อเทียบกับรายได้ที่มีการรับประกัน

(ค) การปฏิบัติตามสัญญาการรับประกันรายได้ในปีที่ผ่านมา ทั้งนี้ ในกรณีที่มิเหตุให้ผู้รับประกัน

รายได้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาการรับประกันรายได้ ให้อธิบายแนวทางในการดำเนินการของผู้จัดการ
องค์กร รวมทั้งมาตรการในการป้องกันปัญหาดังกล่าว

(ง) ในกรณีที่ผู้รับประกันรายได้จัดให้มีหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์หรือหลักประกันอื่น
ที่เทียบเท่า ซึ่งครอบคลุมจำนวนและระยะเวลาการรับประกัน ให้เปิดเผยอันดับความน่าเชื่อถือของธนาคาร
พาณิชย์ที่ออกหนังสือค้ำประกันครั้งล่าสุดซึ่งไม่เกิน 1 ปี โดยต้องเป็นการจัดอันดับโดยสถาบันจัดอันดับ
ความน่าเชื่อถือที่สำนักงานยอมรับ

(จ) ในกรณีที่ผู้รับประกันรายได้ไม่ได้จัดให้มีหนังสือค้ำประกันตาม (ง) ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้

- อันดับความน่าเชื่อถือของผู้รับประกันรายได้ครั้งล่าสุด ซึ่งไม่เกิน 1 ปี โดยต้องเป็นการจัด
อันดับโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สำนักงานยอมรับ

- สรุปฐานะทางการเงิน (financial highlight) ของผู้รับประกันรายได้ที่จัดทำจากงบการเงิน
หรืองบการเงินรวมของผู้รับประกันรายได้ในสามรอบระยะเวลาบัญชีล่าสุด หรือที่จัดทำจากงบการเงินหรือ
งบการเงินรวมของผู้รับประกันรายได้เท่าที่มีการจัดทำไว้ในกรณีที่ผู้รับประกันรายได้เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้น
ไม่ถึง 3 ปี

- การวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของผู้รับประกันรายได้ และ
ความสามารถของผู้รับประกันรายได้ในการปฏิบัติตามสัญญา โดยในกรณีที่ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นหรือ

แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในงบการเงินหรืองบการเงินรวมของผู้รับประกันรายได้ ให้เปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าว พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงโอกาสของกองทรัสต์ในการรับเงินตามสัญญารับประกันรายได้

7. ข้อมูลผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ ให้ระบุรายชื่อผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์สูงสุด 10 รายแรก (ถ้ามี) พร้อมทั้งจำนวนหน่วยทรัสต์ที่ถือและสัดส่วนการถือหุ้นหน่วยทรัสต์ล่าสุด

8. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

9. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทรัสต์ และข้อมูลการวิเคราะห์และคำอธิบายของผู้จัดการกองทรัสต์ (Management Discussion and Analysis: MD&A) โดยให้แนบงบการเงินของกองทรัสต์ ที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว

10. ความเห็นของทรัสต์เกี่ยวกับการดำเนินงานของกองทรัสต์ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ ในการแสดงข้อมูลข้างต้น ผู้จัดการกองทรัสต์สามารถพิจารณารูปแบบการอธิบายได้ตามความเหมาะสม โดยอาจใช้วิธีการที่ช่วยในการสื่อสารเพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจได้ง่ายขึ้นด้วยก็ได้ เช่น กราฟ ภาพประกอบ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ข้อมูลที่เปิดเผยไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการแสดงข้อความอันเป็นเท็จ ปกปิดข้อความจริง หรือทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในข้อมูล