

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า
ไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
30 กันยายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไซปรัส พร็อพเพอร์ตี้

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวมและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุนรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุนรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิรวม งบกระแสเงินสดรวมและข้อมูลทางการเงินรวมที่สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไซปรัส พร็อพเพอร์ตี้และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไซปรัส พร็อพเพอร์ตี้ ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้จัดการกองทรัสต์เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัตนา จาละ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3734

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 พฤศจิกายน 2560

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
ตามมูลค่าชุดกรรม	7	7,456,156	7,229,360	2,162,000	2,441,064
(งบการเงินรวม: ราคาทุน: 7,229 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: ราคาทุน: 2,441 ล้านบาท)					
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามมูลค่าชุดกรรม	8, 17	-	-	4,888,778	4,321,783
(งบการเงินเฉพาะกิจการ: ราคาทุน: 4,322 ล้านบาท)					
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	9, 17	454,282	550,498	172,614	292,179
ลูกหนี้					
จากการให้เช่าและบริการ	10, 17	17,925	26,869	6,070	15,615
จากเงินปันผล	17	-	-	40,000	33,700
จากดอกเบี้ย	17	374	46	2,728	7,133
อื่น		368	1,439	329	203
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	17	-	-	405,378	480,378
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	11	154,454	183,119	154,454	183,119
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		43,641	46,332	218	240
สินทรัพย์อื่น	17	55,798	68,429	45,075	52,154
รวมสินทรัพย์		8,182,998	8,106,092	7,877,644	7,827,568

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สิน				
เจ้าหนี้				
จากดอกเบี้ย	17	12,647	2,868	12,647
อื่น	17	13,467	38,490	8,052
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17	84,463	215,933	31,662
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		8,049	18,183	-
รายได้รับล่วงหน้า		38,526	38,524	2,108
เงินมัดจำรับจากลูกค้า	17	251,256	221,104	89,330
เงินกู้ยืมระยะยาว	12, 17	2,027,460	2,023,676	2,027,460
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		29	423	-
หนี้สินอื่น		9,972	7,086	5,452
รวมหนี้สิน		2,445,869	2,566,287	2,176,711
สินทรัพย์สุทธิ		5,737,129	5,539,805	5,700,933
สินทรัพย์สุทธิ:				
ทุนจดทะเบียน				
หน่วยทรัสต์ 547,500,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 9.7970 บาท				
(31 ธันวาคม 2559: หน่วยทรัสต์ 547,500,000 หน่วย		5,363,857	5,475,000	5,363,857
มูลค่าหน่วยละ 10.0000 บาท)				5,475,000
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์	13			
หน่วยทรัสต์ 547,500,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 9.7970 บาท				
(31 ธันวาคม 2559: หน่วยทรัสต์ 547,500,000 หน่วย		5,363,857	5,475,000	5,363,857
มูลค่าหน่วยละ 10.0000 บาท)				5,475,000
กำไรสะสม	14	373,272	64,805	337,076
สินทรัพย์สุทธิ		5,737,129	5,539,805	5,700,933
		-	-	-
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)		10.4787	10.1183	10.4126
จำนวนหน่วยทรัสต์ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (พันหน่วย)		547,500	547,500	547,500

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ โพร้ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560	
รายได้จากเงินลงทุน			
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	17	202,558	79,450
รายได้เงินปันผล	17	-	40,000
รายได้ดอกเบี้ย	17	405	8,228
รายได้อื่น		14	14
รวมรายได้		202,977	127,692
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ		66,424	31,187
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	16, 17	7,355	7,355
ค่าธรรมเนียมทรัสต์	16, 17	4,834	4,834
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	16	496	496
ค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	16, 17	6,792	3,894
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		655	306
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีตัดจำหน่าย		9,660	9,660
ค่าใช้จ่ายอื่น	17	4,757	1,299
ต้นทุนทางการเงิน	17	19,600	19,600
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		10,459	-
รวมค่าใช้จ่าย		131,032	78,631
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		71,945	49,061
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน			
ในอสังหาริมทรัพย์	7	226,796	(279,064)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	566,995
รวมรายการกำไรจากเงินลงทุน		226,796	287,931
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		298,741	336,992

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ 1 ไพร้ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวด	สำหรับงวด
	สามเดือนสิ้นสุด	สามเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	298,741	336,992
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
การเพิ่มขึ้นเบ็ดเสร็จในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>298,741</u>	<u>336,992</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ โพร้ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	เก้าเดือนสิ้นสุด		เก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560
รายได้จากเงินลงทุน				
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	17	622,131		234,003
รายได้เงินปันผล	17	-		125,140
รายได้ดอกเบี้ย	17	1,657		25,804
รายได้อื่น		48		48
รวมรายได้		623,836		384,995
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ		196,348		84,501
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	16, 17	21,763		21,763
ค่าธรรมเนียมทรัสต์	16, 17	14,302		14,302
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	16	1,471		1,471
ค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	16, 17	20,272		11,368
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		1,963		872
ค่าใช้จ่ายรอกการดัดบัญชีัดจำหน่าย		28,665		28,665
ค่าใช้จ่ายอื่น	17	15,532		4,959
ต้นทุนทางการเงิน	17	58,561		58,561
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		32,343		-
รวมค่าใช้จ่าย		391,220		226,462
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		232,616		158,533
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน				
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน				
ในอสังหาริมทรัพย์	7	226,796		(279,064)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-		566,995
รวมรายการกำไรจากเงินลงทุน		226,796		287,931
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		459,412		446,464

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวด	สำหรับงวด
	เก้าเดือนสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	459,412	446,464
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
การเพิ่มขึ้นเบ็ดเสร็จในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	459,412	446,464

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	232,616	158,533
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ในอสังหาริมทรัพย์	7	(279,064)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	566,995
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	459,412	446,464
การจ่ายคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์	13	(111,143)
การจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์	15	(150,945)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด	197,324	184,376
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	5,539,805	5,516,557
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	5,737,129	5,700,933
	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวด	สำหรับงวด
	เก้าเดือนสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	459,412	446,464
ปรับกระทบรายการ (เพิ่มขึ้น) ลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็น		
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	32,343	-
ค่าตัดจำหน่าย	31,356	28,687
สำรองผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	123	-
ต้นทุนทางการเงิน	58,561	58,561
การลดลงในลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ	8,944	9,545
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากเงินปันผล	-	(6,300)
การ (เพิ่มขึ้น) ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(328)	4,405
การ (เพิ่มขึ้น) ลดลงในลูกหนี้อื่น	1,071	(126)
การลดลงในเงินให้กู้ยืมบริษัทย่อย	-	75,000
การลดลงในสินทรัพย์อื่น	12,632	7,079
การลดลงในเจ้าหนี้อื่น	(25,023)	(19,747)
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(131,470)	(139,823)
การเพิ่มขึ้นในรายได้รับล่วงหน้าจากลูกค้า	2	10
การเพิ่มขึ้นในเงินมัดจำรับจากลูกค้า	30,152	9,248
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	2,763	2,449
(กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	(226,796)	279,064
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(566,995)
จ่ายภาษีเงินได้	(42,872)	-
เงินสดสุทธิได้มาในกิจกรรมดำเนินงาน	210,870	187,521

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวด	สำหรับงวด
	เก้าเดือนสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การจ่ายคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์	(111,143)	(111,143)
การจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์	(150,945)	(150,945)
จ่ายดอกเบี้ย	(44,998)	(44,998)
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(307,086)	(307,086)
เงินสดและเงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(96,216)	(119,565)
เงินสดและเงินฝากธนาคารต้นงวด	550,498	292,179
เงินสดและเงินฝากธนาคารปลายงวด (หมายเหตุ 9)	454,282	172,614
	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2560			31 ธันวาคม 2559			30 กันยายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)			(ตรวจสอบแล้ว)		
	ร้อยละ		ร้อยละ	ร้อยละ		ร้อยละ	ร้อยละ		ร้อยละ	ร้อยละ		ร้อยละ
มูลค่า	ของมูลค่า		มูลค่า	ของมูลค่า		มูลค่า	ของมูลค่า		มูลค่า	ของมูลค่า		
ราคาทุน	ยุติธรรม	เงินลงทุน	ราคาทุน	ยุติธรรม	เงินลงทุน	ราคาทุน	ยุติธรรม	เงินลงทุน	ราคาทุน	ยุติธรรม	เงินลงทุน	
(พันบาท)	(พันบาท)		(พันบาท)	(พันบาท)		(พันบาท)	(พันบาท)		(พันบาท)	(พันบาท)		
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 7)												
สิทธิการเช่าที่ดินและอาคาร-เมอร์คิวรี่ ทาวเวอร์	2,441,064	2,162,000	29%	2,441,064	2,441,064	34%	2,441,064	2,162,000	31%	2,441,064	2,441,064	36%
ที่ดินและอาคาร-เอ็กเซน ทาวเวอร์	4,788,296	5,294,156	71%	4,788,296	4,788,296	66%	-	-	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์	7,229,360	7,456,156	100%	7,229,360	7,229,360	100%	2,441,064	2,162,000	31%	2,441,064	2,441,064	36%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 8)	-	-	-	-	-	-	4,321,783	4,888,778	69%	4,321,783	4,321,783	64%
รวมเงินลงทุน	7,229,360	7,456,156	100%	7,229,360	7,229,360	100%	6,762,847	7,050,778	100%	6,762,847	6,762,847	100%

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวด	สำหรับงวด
	เก้าเดือนสิ้นสุด	เก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน 2560	วันที่ 30 กันยายน 2560
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.1183	10.0759
รายได้จากกิจกรรมลงทุน		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.4249	0.2895
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	0.4142	(0.5097)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	1.0356
รวมรายได้จากกิจกรรมลงทุน	0.8391	0.8154
หัก: การจ่ายลดทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์	(0.2030)	(0.2030)
หัก: การจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์	(0.2757)	(0.2757)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.4787	10.4126

อัตราส่วนการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)

	8.26	8.14
--	------	------

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	5,737,129	5,700,933
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	7.04	4.13
อัตราส่วนของรายได้จากเงินลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	11.22	7.02
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)*	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	5,559,220	5,485,356

* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดไม่ได้รวมเงินฝากธนาคารและคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ลักษณะของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้

ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไทยแลนด์ ไพร์ม พร็อพเพอร์ตี้ (“กองทรัสต์”) เป็นกองทรัสต์ตามพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550 ที่ก่อตั้งขึ้นตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ระหว่างบริษัท เอสซีซีพี รีทส์ จำกัด ในฐานะผู้ก่อตั้งทรัสต์ และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ในฐานะทรัสต์ดีของกองทรัสต์ฯ กองทรัสต์ฯ ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2559 โดยไม่มีกำหนดอายุของกองทรัสต์ฯ และเป็นกองทรัสต์ฯ ประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยทรัสต์จากผู้ถือหน่วยทรัสต์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำเงินที่ได้จากการจัดจำหน่ายหน่วยทรัสต์และเงินที่ได้รับจากการกู้ยืมจากสถาบันการเงินไปลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ของที่ดินและอาคารเมอร์คิวรี ทาวเวอร์ และซื้อหุ้นร้อยละ 99.99 ของบริษัทเอ็กเซน ทาวเวอร์ ซึ่งเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ของที่ดินและอาคารเอ็กเซน ทาวเวอร์

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยทรัสต์ของกองทรัสต์ฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2559 เป็นต้นไป

กองทรัสต์ฯ มีบริษัท เอสซีซีพี รีทส์ จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทรัสต์ฯ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด ทำหน้าที่เป็นทรัสต์ดี บริษัท โจนส์ แลง ลาซาลล์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์สำหรับอาคารเมอร์คิวรี ทาวเวอร์ และบริษัท ซีบีเอ็มแพซิฟิคส์ แมนเนจเม้นท์ (ไทยแลนด์) จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์สำหรับอาคารเอ็กเซน ทาวเวอร์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหน่วยทรัสต์รายใหญ่ของกองทรัสต์ฯ โดยถือหน่วยทรัสต์ทั้งสิ้นร้อยละ 21 และร้อยละ 21 ของหน่วยทรัสต์ที่ออกและชำระแล้วตามลำดับ

2. นโยบายการจ่ายประโยชน์ตอบแทน

กองทรัสต์ฯ มีนโยบายจ่ายประโยชน์ตอบแทน ดังนี้

- (1) ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ จะจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้ผู้ถือหุ้นทรัสต์ฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วของรอบปีบัญชี โดยประโยชน์ตอบแทนที่จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์ฯ นั้นแบ่งเป็นประโยชน์ตอบแทนสำหรับรอบปีบัญชี (Year-End Distribution) และประโยชน์ตอบแทนระหว่างกาล (Interim Distribution) (ถ้ามี) ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ จะจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์ฯ ไม่เกิน 4 ครั้งต่อรอบปีบัญชี เว้นแต่กรณีที่กองทรัสต์ฯ มีการเพิ่มทุน กองทรัสต์ฯ อาจมีการจ่ายประโยชน์ตอบแทนเกินกว่า 4 ครั้ง ต่อรอบปีบัญชีได้เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทรัสต์ฯ ซึ่งผู้ถือหุ้นทรัสต์ฯ อยู่ก่อนมีการเพิ่มทุน

กำไรสุทธิที่ปรับปรุงแล้วข้างต้น ให้หมายถึง กำไรสุทธิที่ปรับปรุงด้วยรายการดังต่อไปนี้

- (1) การหักกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้น (Unrealised gain) จากการประเมินค่าหรือการสอบทานการประเมินค่าทรัพย์สินของกองทรัสต์ฯ รวมทั้งการปรับปรุงด้วยรายการอื่นตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเงินสดของกองทรัสต์ฯ
 - (2) การหักด้วยรายการเงินสำรองเพื่อการชำระหนี้เงินกู้ยืมหรือภาระผูกพันจากการกู้ยืมเงินของกองทรัสต์ฯ ตามวงเงินที่ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนหรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แล้วแต่กรณี
- (2) สำหรับการลงทุนทางอ้อมของกองทรัสต์ฯ ผ่านการถือหุ้นนั้น ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ จะดำเนินการให้บริษัทที่กองทรัสต์ฯ เข้าลงทุนจ่ายเงินปันผลให้แก่กองทรัสต์ฯ เป็นจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิของรอบปีบัญชีของบริษัทที่กองทรัสต์ฯ เข้าลงทุน ทั้งนี้ ในกรณีกองทรัสต์ฯ เข้าลงทุนในบริษัท ไม่เต็มรอบปีบัญชีให้ใช้กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่กองทรัสต์ฯ เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว โดยไม่ขัดแย้งกับบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ โดยผู้จัดการกองทรัสต์ฯ อาจพิจารณาให้บริษัทที่กองทรัสต์ฯ เข้าลงทุนจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเพื่อให้กองทรัสต์ฯ สามารถดำเนินการจ่ายประโยชน์ตอบแทนได้ตามความเหมาะสม
 - (3) ในกรณีที่กองทรัสต์ฯ ยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่ ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ จะไม่จ่ายประโยชน์ตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นทรัสต์ฯ

ในการพิจารณาจ่ายประโยชน์ตอบแทนระหว่างกาล การกำหนดอัตราการจ่ายประโยชน์ตอบแทนจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ซึ่งหากประโยชน์ตอบแทนที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยทรัสต์ฯ ระหว่างรอบไตรมาสใดมีมูลค่าต่ำกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายประโยชน์ตอบแทนในครั้งนั้น และให้สะสมประโยชน์ตอบแทนดังกล่าวเพื่อนำไปจ่ายรวมกับประโยชน์ตอบแทนที่จะให้มีการจ่ายในงวดถัดไป

3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

3.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยกองทรัสต์ฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม กองทรัสต์ฯ ได้แสดงรายการในงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 (วันจัดตั้งกองทรัสต์) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 (วันจัดตั้งกองทรัสต์) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 (วันจัดตั้งกองทรัสต์) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทรัสต์ฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

3.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 (วันจัดตั้งกองทรัสต์) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลง โครงสร้าง การถือหุ้นในบริษัทย่อยในระหว่างงวด

4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อย

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 (วันจัดตั้งกองทรัสต์) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559

6. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 กองทรัสต์ฯและบริษัทย่อยไม่มีการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 (วันจัดตั้งกองทรัสต์) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กองทรัสต์ได้จ่ายซื้อเงินลงทุนเป็นจำนวนประมาณ 6,763 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 123 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวดในงบการเงินรวม

7. เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

ในวันที่ 13 ตุลาคม 2559 กองทรัสต์ฯได้เข้าทำสัญญาซื้อขายสิทธิการเช่าบนที่ดิน อาคารเมอร์คิวรี ทาวเวอร์และได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นบุริมสิทธิและหุ้นสามัญของบริษัท เอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด ซึ่งเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้างและระบบสาธารณูปโภคที่เกี่ยวข้องกับอาคารเอ็กเซน ทาวเวอร์ โดยกองทรัสต์ได้จ่ายค่าซื้อทรัพย์สินดังกล่าวและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 6,763 ล้านบาท และรับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ดังกล่าวในวันที่ 21 ตุลาคม 2559

ในระหว่างงวดของเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่ามีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับ	สำหรับรอบ	สำหรับ	สำหรับรอบ
	งวดเก้าเดือน	ระยะเวลาตั้งแต่	งวดเก้าเดือน	ระยะเวลาตั้งแต่
	สิ้นสุดวันที่	วันที่ 11 ตุลาคม	สิ้นสุดวันที่	วันที่ 11 ตุลาคม
	30 กันยายน	2559 ถึงวันที่	30 กันยายน	2559 ถึงวันที่
	2560	31 ธันวาคม	2560	31 ธันวาคม
		2559		2559
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ				
สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ต้นงวด	7,229,360	-	2,441,064	-
บวก: ซื้อเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	-	7,229,360	-	2,441,064
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น				
จากเงินลงทุนจากการประเมินราคา	226,796	-	(279,064)	-
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ				
สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ปลายงวด	7,456,156	7,229,360	2,162,000	2,441,064

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯ ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โดยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินราคาดังกล่าวประกอบด้วย อัตราค่าเช่าพื้นที่ อัตราค่าการให้บริการพื้นที่ อัตราการเช่าพื้นที่ และอัตราคิดลด โดยสุทธิจากภาระภาษีเงินได้และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ที่ดินและอาคาร โครงการ เอ็กเซน ทาวเวอร์ ดังกล่าว ได้จดจำนองค้ำประกันวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 13 ตุลาคม 2559 กองทรัสต์ฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อหุ้นบุริมสิทธิและหุ้นสามัญของบริษัทเอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด ซึ่งเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้างและระบบสาธารณูปโภคที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับอาคาร เอ็กเซน ทาวเวอร์ เป็นจำนวนเงินประมาณ 4,322 ล้านบาท (มูลค่าหุ้น 4,320 ล้านบาท และค่าอากรแสตมป์ 2 ล้านบาท) คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นตามสิทธิออกเสียงร้อยละ 99.99 นอกจากนี้บริษัท เอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด ยังเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท เอ็กเซน คอนเนคชั่น จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นตามสิทธิออกเสียงในอัตราร้อยละ 99.99

การซื้อเงินลงทุนดังกล่าวส่งผลให้กองทรัสต์ฯ มีอำนาจควบคุมบริษัท เอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด และบริษัท เอ็กเซน คอนเนคชั่น จำกัด และทำให้บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของกองทรัสต์ฯ นับตั้งแต่วันที่มีการโอนหุ้นและจ่ายชำระเงินคือ 21 ตุลาคม 2559

ในระหว่างงวดเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับรอบ	ระยะเวลาตั้งแต่
	สำหรับงวดเก่า	วันที่ 11 ตุลาคม
	เดือนสิ้นสุดวันที่	2559 ถึงวันที่
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ราคาตามบัญชีต้นงวด	4,321,783	-
บวก: ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	4,321,783
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	566,995	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด	4,888,778	4,321,783

ในระหว่างงวด ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ ได้ประเมินมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยใช้วิธีการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) ซึ่งสมมติฐานที่สำคัญในการประเมินได้อ้างอิงจากสมมติฐานของผู้ประเมินราคาอิสระตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินสดและเงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กองทรัสต์ฯและบริษัทย่อยมีเงินสดและเงินฝากธนาคาร ดังนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2560		31 ธันวาคม 2559		30 กันยายน 2560		31 ธันวาคม 2559	
	อัตรา ยอด คงเหลือ (พันบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	อัตรา ยอด คงเหลือ (พันบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	อัตรา ยอด คงเหลือ (พันบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	อัตรา ยอด คงเหลือ (พันบาท)	อัตรา ดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)
เงินสด	170	-	140	-	90	-	70	-
เงินฝากธนาคาร								
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน								
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,758	-	18,397	-	2,758	-	6,647	-
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	16,992	-	16,390	-	-	-	-	-
เงินฝากประเภทออมทรัพย์								
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	109,766	0.37	285,462	0.37	109,766	0.37	285,462	0.37
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	264,596	0.25	230,109	0.25	-	-	-	-
เงินฝากประเภทฝากประจำ								
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	60,000	0.90	-	-	60,000	0.90	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	454,112		550,358		172,524		292,109	
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	454,282		550,498		172,614		292,179	

10. ลูกหนี้จากการให้เช่าและบริการ

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,120	10,029	3,724	3,221
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	2,333	16,157	2,171	11,711
3 - 6 เดือน	8,371	683	174	683
6 - 12 เดือน	101	-	1	-
รวม	17,925	26,869	6,070	15,615

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีต้นงวด	183,119	-
บวก: เพิ่มขึ้น	-	191,729
หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(28,665)	(8,610)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีปลายงวด	154,454	183,119

12. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2,050,000	2,050,000
หัก: ค่าธรรมเนียมในการกู้ยืมรอตัดบัญชี	(22,540)	(26,324)
รวม	2,027,460	2,023,676

เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2559 กองทรัสต์ฯ ได้กู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินสองแห่งจำนวน 2,050 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ MLR ลบอัตรากงที่ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยทุกเดือนและชำระคืนเงินต้นในคราวเดียวเมื่อครบ 5 ปี (20 ตุลาคม 2564)

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและอาคารของบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 7 ภายใต้สัญญากู้ยืมเงิน กองทรัสต์ฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุไว้ในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินในเรื่อง Financial Indebtedness to Total Asset ratio และ Interest Bearing Debt to EBITDA ratio เป็นต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยทรัสต์

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยทรัสต์ มีดังนี้

	จำนวน		
	หน่วยทรัสต์ (พันหน่วย)	มูลค่าหน่วยละ (บาท)	รวม (พันบาท)
31 ธันวาคม 2559	547,500	10.0000	5,475,000
ลดทุนครั้งที่ 1/2560	-	(0.0613)	(33,562)
ลดทุนครั้งที่ 2/2560	-	(0.0705)	(38,599)
ลดทุนครั้งที่ 3/2560	-	(0.0712)	(38,982)
30 กันยายน 2560	547,500	9.7970	5,363,857

14. กำไรสะสม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด เก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 11 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559	สำหรับงวด เก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับรอบ ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 11 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	64,805	-	41,557	-
กำไรสะสมต้นงวด	64,805	-	41,557	-
บวก: การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์				
สุทธิจากการดำเนินงาน	232,616	64,694	158,533	41,557
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	111	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ในอสังหาริมทรัพย์	226,796	-	(279,064)	-
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น จากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	566,995	-
หัก: การจ่ายประโยชน์ตอบแทน ให้ผู้ถือหน่วยทรัสต์	(150,945)	-	(150,945)	-
กำไรสะสมปลายงวด	373,272	64,805	337,076	41,557

15. การจ่ายประโยชน์ตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นบริษัท

ประโยชน์ตอบแทนที่จ่ายในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีรายละเอียด ดังนี้

วันที่อนุมัติ	ผลการดำเนินงานสำหรับงวด	อัตราหน่วยละ (บาท)	รวม (พันบาท)
27 กุมภาพันธ์ 2560	21 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559	0.0759	41,555
5 พฤษภาคม 2560	1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2560	0.1055	57,761
4 สิงหาคม 2560	1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560	0.0943	51,629
			150,945

16. ค่าใช้จ่าย

16.1 ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ มีสิทธิได้รับค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ (อัตราดังกล่าวยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) จากกองทรัสต์ฯ เป็นรายเดือนตามรายละเอียดดังนี้

- (1) ค่าธรรมเนียมพื้นฐาน ชำระเป็นรายเดือนและคำนวณเป็นอัตราไม่เกินร้อยละ 0.45 ของมูลค่าทรัพย์สินรวมที่กองทรัสต์ฯ เข้าลงทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญา
- (2) ค่าธรรมเนียมอัตราพิเศษ (Incentive Fee) ชำระเป็นรายเดือนและคำนวณเป็นอัตราไม่เกินร้อยละ 2.50 ของรายได้สุทธิของทรัพย์สินที่กองทรัสต์ฯ เข้าลงทุนก่อนหักค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการตามที่ระบุไว้ในสัญญา

16.2 ค่าธรรมเนียมทรัสต์

ทรัสต์ของกองทรัสต์ฯ จะได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.40 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินรวมของกองทรัสต์ฯ (อัตราดังกล่าวยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ซึ่งคำนวณโดยผู้จัดการกองทรัสต์ฯ และรับรองโดยทรัสต์ตามที่ระบุไว้ในสัญญา

16.3 ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของนายทะเบียนหน่วยทรัสต์ คิดเป็นรายเดือนตามที่จ่ายจริง

16.4 ค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนในการทำหน้าที่ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์จากกองทรัสต์ฯ โดยเรียกเก็บจากกองทรัสต์ฯ เป็นรายเดือนตามสัญญาการจ้างที่ทำขึ้นระหว่างผู้จัดการกองทรัสต์ฯ กับผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

17. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท เอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอ็กเซน คอนเนคชั่น จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอสซีซีพี รีทส์ จำกัด	ผู้จัดการกองทรัสต์ฯ
บริษัท โจนส์ แลง ลาซาลส์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด	ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์
บริษัท ซีบีเอ็ม เฟซิลิตี้ส์ แมนเนจเม้นท์ (ไทยแลนด์) จำกัด	ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	ทรัสต์
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทใหญ่ของทรัสต์
บริษัท หาดสบาย จำกัด	กรรมการร่วมกันกับผู้จัดการกองทรัสต์ฯ
บริษัท เอสซีแคปปิตอลพาร์ทเนอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	กรรมการร่วมกันกับผู้จัดการกองทรัสต์ฯ
บริษัท ภูเก็ตสแควร์ จำกัด	กรรมการร่วมกันกับผู้จัดการกองทรัสต์ฯ

รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทรัสต์ฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวด สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)			
รายได้เงินปันผล	-	40,000	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ดอกเบี้ย	-	7,982	ร้อยละ 7.50 ต่อปี
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	2,619	437	ราคาตามสัญญา
รายได้ดอกเบี้ย	204	204	อัตราร้อยละ 0.37 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	7,355	7,355	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16.1
ค่าธรรมเนียมทรัสต์	4,834	4,834	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16.2
ค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	6,793	3,893	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16.4
ค่าใช้จ่ายอื่น	51	51	ตามที่จ่ายจริง
ต้นทุนทางการเงิน	9,155	9,155	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวด เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)			
รายได้เงินปันผล	-	125,140	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ดอกเบี้ย	-	25,139	ร้อยละ 7.50 ต่อปี
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	7,639	1,326	ราคาตามสัญญา
รายได้ดอกเบี้ย	589	589	อัตราร้อยละ 0.37 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการกองทรัสต์ฯ	21,763	21,763	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16.1
ค่าธรรมเนียมทรีดีตี	14,302	14,302	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16.2
ค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	20,273	11,368	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16.4
ค่าใช้จ่ายอื่น	150	150	ตามที่จ่ายจริง
ต้นทุนทางการเงิน	27,389	27,389	ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 12

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัทย่อย	-	-	4,888,778	4,321,783
เงินฝากธนาคาร				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	172,524	303,859	172,524	292,109
ลูกหนี้จากให้เช่าและบริการ				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	11	643	4	616
ลูกหนี้จากเงินปันผล				
บริษัทย่อย	-	-	40,000	33,700
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย				
บริษัทย่อย	-	-	2,499	7,088
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	230	46	230	46

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย ⁽¹⁾				
บริษัทย่อย	-	-	405,378	480,378
สินทรัพย์อื่น				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	118	164	118	164
เจ้าหนี้จากดอกเบี้ย				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	6,323	1,434	6,323	1,434
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,723	18,123	1,426	18,123
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	10,767	133,214	10,061	133,214
เงินมัดจำรับจากลูกค้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,266	2,892	394	383
เงินกู้ยืมระยะยาว				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,025,000	1,025,000	1,025,000	1,025,000

(1) เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 กองทรัสต์ฯ มีเงินให้กู้ยืมแบบไม่มีหลักประกันแก่บริษัท เอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวนรวม 405 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 480 ล้านบาท) เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี หรือตามที่กองทรัสต์ฯ กำหนด

18. ภาระผูกพัน

18.1 กองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามเกณฑ์และเงื่อนไขที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อที่ 16

18.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซึ่งจะต้องจ่ายค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระภายใน:				
ภายใน 1 ปี	41	48	25	33
1 ถึง 5 ปี	43	28	21	22
มากกว่า 5 ปี ขึ้นไป	18	10	9	-

18.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กองทรัสต์ฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกองทรัสต์ฯ ประมาณ 11 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกองทรัสต์ฯ ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าของกองทรัสต์ฯ ประมาณ 4 ล้านบาท และหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าของบริษัทย่อยประมาณ 7 ล้านบาท

19. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกองทรัสต์ฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การให้เช่าพื้นที่อสังหาริมทรัพย์ที่ได้ลงทุนไปและดำเนินธุรกิจในส่วนงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กองทรัสต์ฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ในระหว่างงวดกองทรัสต์ฯ และบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่ ที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกองทรัสต์ฯ

20. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทของผู้จัดการกองทรัสต์ฯ เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการได้มีมติดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติลดทุนชำระแล้วของกองทรัสต์ฯ โดยการลดมูลค่าของหน่วยทรัสต์ในอัตรา 0.0719 บาท ต่อหน่วยทรัสต์ โดยกำหนดจ่ายเงินจากการลดทุนดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยทรัสต์ในวันที่ 14 ธันวาคม 2560
- 2) อนุมัติให้จ่ายประโยชน์ตอบแทนสำหรับผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2560 ถึง 30 กันยายน 2560 ในอัตรา 0.0896 บาท ต่อหน่วยทรัสต์ โดยกำหนดจ่ายประโยชน์ตอบแทนในวันที่ 14 ธันวาคม 2560

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทของผู้จัดการกองทรัสต์ฯ เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560