

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

- | | |
|----|--|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 3 | ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 |
| 4 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 5 | เงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ |
| 6 | เงินฝากธนาคาร |
| 7 | ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน |
| 8 | กำไร (ขาดทุน) สะสม |
| 9 | ค่าใช้จ่าย |
| 10 | การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน |
| 11 | ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้ |

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากผู้บริหารของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ (“กองทุนรวม”) จัดตั้งขึ้นเป็นกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2550 โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,060 ล้านบาท (แบ่งเป็น 206 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน

กองทุนรวมจัดตั้งขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินทุนและนำเงินทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง กองทุนรวมได้ลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ คือ โครงการ เดอะเมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์

กองทุนรวมมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่จัดทำโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (“สมาคม”) และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุน”) ซึ่งออกและประกาศโดยสมาคมในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 การปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“แนวปฏิบัติทางบัญชีการผ่อนปรนชั่วคราว”) และจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ไม่ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของกองทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(ข) การใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณการและนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกองทุนรวม ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีวิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนนั้นเป็นข้อมูลเดียวกันกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 2 (ค) และการใช้วิจารณ์ญาณและแหล่งข้อมูลสำคัญใหม่ที่ใช้ในการประมาณการจากการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนและแนวปฏิบัติทางบัญชีการผ่อนปรนชั่วคราวเกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 3 และ 5

(ค) การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

การถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนดังกล่าว มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกองทุนรวมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่ายุติธรรม คือ ประมาณการราคาสำหรับรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติในการขายสินทรัพย์หรือการโอนหนี้สินที่จะเกิดขึ้นระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมภายใต้สภาพปัจจุบันของตลาด เดิมมูลค่ายุติธรรมหมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือโอนหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับที่ 1 - ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

- ข้อมูลระดับที่ 2 - ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับที่ 3 - ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

นอกจากนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนได้กำหนดการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรม กองทุนรวมจึงเปิดเผยเพิ่มเติมดังที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 5 ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

3 ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ในช่วงต้นปี 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ประเทศไทยและหลายประเทศประกาศมาตรการป้องกันหลายประการเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้ค่าเช่าของกองทุนรวมโดยเฉพาะค่าเช่าผันแปร ซึ่งสัญญาเช่ามีข้อกำหนดให้มีการปรับปรุงอัตราค่าเช่าผันแปรตามรายได้จากการดำเนินงานสะสมของโครงการ เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2563 สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของโครงการดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลกระทบให้กองทุนรวมต้องลดอัตราค่าเช่าผันแปรและต้องคืนค่าเช่าผันแปรที่ได้รับจำนวนเงิน 19.95 ล้านบาท ให้กับผู้เช่า โดยกองทุนรวมบันทึกการกลับรายการรายได้ดังกล่าวและบันทึกบัญชีเจ้าหนี้ขึ้น

นอกจากนี้สถานการณ์ของการแพร่ระบาดในต่างประเทศยังไม่สิ้นสุดและยังคงส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมการท่องเที่ยวในประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดความไม่แน่นอนในการประมาณการผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อผู้เช่าและกองทุนรวม กองทุนรวมจึงเลือกปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีเรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“แนวปฏิบัติทางบัญชีการผ่อนปรนชั่วคราว”) มาถือปฏิบัติสำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งกองทุนรวมเลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 ที่อาจจะกระทบต่อการพยากรณ์ทางการเงินในอนาคตมาใช้เป็นปัจจัยประกอบการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ (ดูหมายเหตุข้อ 5)

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	หมายเหตุ	2563	2562
		(พันบาท)	
รายได้ค่าเช่า		(7,948)	20,773
ดอกเบี้ยรับ		15	48
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9	1,313	1,327
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	9	158	159
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	263	266
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
รายได้ค่าเช่า		10,728	45,842
ดอกเบี้ยรับ		57	108
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9	2,633	2,637
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	9	316	317
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9	527	527

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2563	2562
	(พันบาท)	
เงินฝากธนาคาร		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	53,355	61,523
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2	2
รวม	<u>53,357</u>	<u>61,525</u>

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	(พันบาท)	
ลูกหนี้ค่าเช่า		
บริษัท แกรนด์ เมย์เพิร์ จำกัด	<u>4,000</u>	<u>9,936</u>
ลูกหนี้อื่น		
บริษัท โกลเด้นแลนด์ เมย์เพิร์ จำกัด	<u>2</u>	<u>6</u>
ดอกเบี้ยค้างรับ		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	<u>1</u>	<u>3</u>
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท แกรนด์ เมย์เพิร์ จำกัด	<u>19,949</u>	<u>2,153</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	880	892
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	176	178
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	106	107
รวม	<u>1,162</u>	<u>1,177</u>

5 เงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

กองทุนรวมได้ลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ในที่ดินและอาคาร (สัญญาเช่าระยะเวลา 30 ปี โดยมีสิทธิในการต่ออายุสัญญาเช่าได้อีก 30 ปี) และซื้อเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของโครงการ เดอะเมย์เพิร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์ โดยเป็นโครงการของบริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์เพิร์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

กองทุนรวมได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระประเมินราคาเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โดยวิธีพิจารณารายได้ (Income Approach) ซึ่งถือว่าเป็นมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น

จากการประเมินราคา

สิทธิการเช่า

โครงการ	วันที่ประเมิน	ราคายุติธรรม	อสังหาริมทรัพย์
---------	---------------	--------------	-----------------

(พันบาท)

เดอะ เมย์เฟิร์ แมริออท

เอ็กเซคคูทีฟ อพาร์ทเมนต์

15 ตุลาคม 2562

1,929,000

(1,000)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น

จากการประเมินราคา

สิทธิการเช่า

โครงการ	วันที่ประเมิน	ราคายุติธรรม	อสังหาริมทรัพย์
---------	---------------	--------------	-----------------

(พันบาท)

เดอะ เมย์เฟิร์ แมริออท

เอ็กเซคคูทีฟ อพาร์ทเมนต์

15 ตุลาคม 2562

1,930,000

(2,000)

ดังที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 3 กองทุนรวมเลือกปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีการผ่อนปรนชั่วคราว โดยกองทุนรวมเลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 ที่อาจจะกระทบต่อการพยากรณ์ทางการเงินในอนาคตมาใช้เป็นปัจจัยประกอบการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมจึงใช้ราคาประเมินที่ผู้ประเมินราคาได้ประเมินล่าสุดในเดือนตุลาคม 2562 เป็นมูลค่ายุติธรรมและมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวไม่แตกต่างจากที่ได้บันทึกไว้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินฝากธนาคาร

กองทุนรวมมีรายละเอียดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดดังต่อไปนี้

	30 มิถุนายน 2563		31 ธันวาคม 2562	
	อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	จำนวนเงิน (พันบาท)	ต่อปี (ร้อยละ)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ต่อปี (ร้อยละ)
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากออมทรัพย์	53,355	0.375	61,523	0.375
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากกระแสรายวัน	2	-	2	-
รวม	53,357		61,525	

7 ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

	30 มิถุนายน 2563		31 ธันวาคม 2562	
	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน
	(พันหน่วย / พันบาท)			
ทุนจดทะเบียน				
หน่วยลงทุนต้นงวด / ปี	206,000	1,982,791	206,000	1,982,791
หน่วยลงทุนปลายงวด / ปี	206,000	1,982,791	206,000	1,982,791
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนต้นงวด / ปี	206,000	1,982,791	206,000	1,982,791
หน่วยลงทุนปลายงวด / ปี	206,000	1,982,791	206,000	1,982,791

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 กำไร (ขาดทุน) สะสม

รายการเคลื่อนไหวของกำไร (ขาดทุน) สะสมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังต่อไปนี้

	หมายเหตุ	2563	2562
		(พันบาท)	
กำไรสะสมต้นงวด		15,550	16,211
บวก การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานระหว่างงวด		4,391	17,864
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	10	(38,110)	(40,170)
ขาดทุนสะสมปลายงวด		(18,169)	(6,095)

9 ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ดังต่อไปนี้

- ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
- ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	ในอัตราร้อยละ 0.03 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ในอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

10 การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ในการประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของกองทุนรวม เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราหน่วยละ 0.1850 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 38.11 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี 2563

11 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

กองทุนรวมดำเนินธุรกิจในส่วนงานดำเนินงานทางธุรกิจเดียว คือ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และหลักทรัพย์ในส่วนงานดำเนินงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย