

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

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

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากผู้บริหารของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 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

กองทุนรวมจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินทุนและนำเงินทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง กองทุนรวมได้ลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ คือ โครงการ เดอะเมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์

กองทุนรวมมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่จัดทำโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (“สมาคม”) และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุน”) ซึ่งออกและประกาศโดยสมาคมในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 และจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของกองทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

(ข) การใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณการและนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกองทุนรวม ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีวิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนนั้นเป็นข้อมูลเดียวกันกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 2 (ค) และสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประมาณมูลค่าของเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ข้อมูลเกี่ยวกับสมมติฐานและการประมาณการนั้นมีความไม่แน่นอนและมีเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญซึ่งอาจส่งผลให้มีการปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์อย่างมีสาระสำคัญ ข้อมูลดังกล่าวได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 และข้อ 5

(ค) การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

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

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

นอกจากนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนได้กำหนดการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรม กองทุนรวมจึงเปิดเผยเพิ่มเติมดังที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 5 ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการงบการเงิน

3 ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ในช่วงต้นปี 2563 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ประเทศไทยและหลายประเทศประกาศมาตรการป้องกันหลายประการเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้ค่าเช่าของกองทุนรวมโดยเฉพาะค่าเช่าพื้นที่เช่า ซึ่งสัญญาเช่ามีข้อกำหนดให้มีการปรับปรุงอัตราค่าเช่าพื้นที่เช่าตามรายได้จากการดำเนินงานสะสมของโครงการ เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2563 สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของโครงการดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลกระทบให้กองทุนรวมต้องลดอัตราค่าเช่าพื้นที่เช่าและต้องคืนค่าเช่าพื้นที่เช่าที่ได้รับจำนวนเงิน 19.95 ล้านบาท ให้กับผู้เช่า โดยกองทุนรวมบันทึกการกลับรายการรายได้ดังกล่าวและบันทึกบัญชีเจ้าหนี้ขึ้น

นอกจากนี้สถานการณ์ของการแพร่ระบาดในต่างประเทศยังไม่สิ้นสุดและยังคงส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมการท่องเที่ยวในประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดความไม่แน่นอนในการประมาณการผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อผู้เช่าและกองทุนรวม ทั้งนี้ ในเดือนกันยายน 2563 กองทุนรวมได้ให้ผู้ประเมินราคาอิสระวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ใหม่ (ดูหมายเหตุ 5)

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน สรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2563	2562
	(พันบาท)	
รายได้ค่าเช่า	12,000	21,539
ดอกเบี้ยรับ	14	60
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,229	1,339
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	147	160
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	246	268

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

2563

2562

(พันบาท)

รายได้ค่าเช่า

22,728

67,380

ดอกเบี้ยรับ

71

168

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

3,862

3,976

ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์

464

477

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

772

795

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

30 กันยายน

31 ธันวาคม

2563

2562

(พันบาท)

เงินฝากธนาคาร

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

62,067

61,523

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

2

2

รวม

62,069

61,525

ลูกหนี้ค่าเช่า

บริษัท แกรนด์ เมย์เพิร์์ จำกัด

4,000

9,936

ลูกหนี้อื่น

บริษัท แกรนด์ เมย์เพิร์์ จำกัด

2

6

ดอกเบี้ยค้างรับ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

13

3

เจ้าหนี้อื่น

บริษัท แกรนด์ เมย์เพิร์์ จำกัด

19,949

2,153

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	337	892
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	67	178
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	40	107
รวม	444	1,177

5 เงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์

กองทุนรวมได้ลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ในที่ดินและอาคาร (สัญญาเช่าระยะเวลา 30 ปี โดยมีสิทธิในการต่ออายุสัญญาเช่าได้อีก 30 ปี) และซื้อเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของโครงการ เดอะเมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์ โดยเป็นโครงการของบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

กองทุนรวมได้จ้างผู้ประเมินราคาอิสระประเมินราคาเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โดยวิธีพิจารณารายได้ (Income Approach) ซึ่งถือว่าเป็นมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 และคาดการณ์ว่าจะมีวัคซีนป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาในเดือนมิถุนายน 2564

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563			
โครงการ	วันที่ประเมิน	ราคายุติธรรม	ขาดทุนจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่า
			ยุติธรรมของเงินลงทุน (พันบาท)
เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์	30 กันยายน 2563	1,490,000	(440,000)

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

โครงการ	วันที่ประเมิน	ราคายุติธรรม	ขาดทุนจากการ
			เปลี่ยนแปลงมูลค่า
			ยุติธรรมของเงินลงทุน
			(พันบาท)
เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท			
เอ็กเชคคิวทีฟ อพาร์ทเมนต์	15 ตุลาคม 2562	1,930,000	(2,000)

ตารางต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ตลอดจนปัจจัยนำเข้าที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งมีนัยสำคัญ

เทคนิคการประเมินมูลค่า	ปัจจัยที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งมีนัยสำคัญ	ความสัมพันธ์ระหว่างปัจจัยนำเข้าที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งมีนัยสำคัญและการวัดมูลค่ายุติธรรม
วิธีพิจารณารายได้ - กระแสเงินสดคิดลด เทคนิคการประเมินมูลค่านี้นี้มีจำนวน โดยพิจารณาจากมูลค่าปัจจุบันของ กระแสเงินสดสุทธิจาก อสังหาริมทรัพย์โดยคำนึงถึงอัตรา การเข้าพัก อัตราค่าห้องเฉลี่ยและ อัตราการเติบโต เงินสดสุทธิที่ คาดการณ์ว่าจะได้รับจะคิดลดโดยใช้ อัตราดอกเบี้ยคิดลดของปี 2563 พิจารณาจากอัตราผลตอบแทนจาก การลงทุน และอัตราการเติบโตของ กำไรสุทธิ (2562 : อัตราดอกเบี้ยคิด ลดที่ปรับความเสี่ยง)	- อัตราการเข้าพักเฉลี่ย 2563:31%, 2564:39%, 2565:66.50%, 2566: 78.08%, 2567: 82.42%, 2568: 86.75% ตั้งแต่ปี 2569 เป็นต้นไป 90% (2562: 88.50% และเพิ่มขึ้น ปีละ 1.25% จนกระทั่ง 91% ต่อปี) - อัตราค่าห้องเฉลี่ย 2563:4,000 บาท , 2564:4,044 บาท, 2565: 4,219 บาท , 2566:4,394 บาท, 2567:4,569 บาท และเพิ่มขึ้น 4% ต่อปี (2562: 4,700 บาท และเพิ่มขึ้น 4% ต่อปี) - อัตราดอกเบี้ยคิดลด 2563: 9.00% (2562: 9.00%)	มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณการไว้ จะเพิ่มขึ้น (ลดลง) หาก - อัตราการเข้าพัก เพิ่มขึ้น (ลดลง) - อัตราค่าห้องเฉลี่ย เพิ่มขึ้น (ลดลง) - อัตราดอกเบี้ยคิดลดลดลง (เพิ่มขึ้น)

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ในการประเมินปัจจัยนำเข้าที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์นั้น จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญ การเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงานถือเป็นหนึ่งในข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้อง โดยหากปัจจัยหนึ่งเปลี่ยนไปและให้ปัจจัยอื่นๆคงที่นั้นจะส่งผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมของทรัพย์สินตามจำนวนดังตารางที่จะแสดงข้างล่าง ผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณมีความอ่อนไหวมากขึ้น

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์	30 กันยายน 2563			
	เคลื่อนไหวร้อยละ 5		เคลื่อนไหวร้อยละ 10	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
(ล้านบาท)				
อัตราค่าเช่าพักเฉลี่ย	1,584	1,396	1,678	1,107
อัตราค่าห้องเฉลี่ย	1,572	1,408	1,742	1,109
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์	เปลี่ยนแปลงไปร้อยละ 0.5		เปลี่ยนแปลงไปร้อยละ 1.0	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	(ล้านบาท)			
อัตราดอกเบี้ยคิดลด	1,388	1,604	1,297	1,733

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 เงินฝากธนาคาร

กองทุนรวมมีรายละเอียดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดดังต่อไปนี้

	30 กันยายน 2563		31 ธันวาคม 2562	
	อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	จำนวนเงิน (พันบาท)	ต่อปี (ร้อยละ)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ต่อปี (ร้อยละ)
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากออมทรัพย์	62,067	0.100	61,523	0.375
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากกระแสรายวัน	2	-	2	-
รวม	62,069		61,525	

7 กำไร (ขาดทุน) สะสม

รายการเคลื่อนไหวของกำไรสะสมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังต่อไปนี้

	หมายเหตุ	2563	2562
		(พันบาท)	
กำไรสะสมต้นงวด		15,550	16,211
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ระหว่างงวด		(424,985)	17,864
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	9	(38,110)	(40,170)
ขาดทุนสะสมปลายงวด		(447,545)	(6,095)

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 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

9 การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในการประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของกองทุนรวม เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลในอัตราน้อยละ 0.1850 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 38.11 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี 2563

10 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

กองทุนรวมดำเนินธุรกิจในส่วนงานดำเนินงานทางธุรกิจเดียว คือ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และหลักทรัพย์ในส่วนงานดำเนินงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย