กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

และ

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดที่ 30 กันยายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1 และ 2 ซึ่งได้อธิบายถึงที่ประชุมวิสามัญของผู้ถือหน่วยลงทุนครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 โดยผู้ถือหน่วยมีมติอนุมัติการเลิกกองทุนรวม ดังนั้นกองทุนรวมจึงได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จากเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องเป็นเกณฑ์ชำระบัญชี ทั้งนี้ข้อสรุปของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

(วิไลวรรณ ผลประเสริฐ)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 8420

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
21 ตุลาคม 2564

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

งบแสดงฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2563
		(พันบาท)	
สินทรัพย์			
เงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	*4*	1,743,000	1,574,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	*3, 5*	42,859	71,924
ลูกหนี้ค่าเช่า	*3*	4,000	4,000
ลูกหนี้อื่น	*3*	6	4
ดอกเบี้ยค้างรับ	*3*	12	1
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		1,802	728
รวมสินทรัพย์		**1,791,679**	**1,650,657**
หนี้สิน			
เจ้าหนี้อื่น	*3*	6	19,953
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	*3*	2,313	1,103
รวมหนี้สิน		**2,319**	**21,056**
สินทรัพย์สุทธิ		**1,789,360**	**1,629,601**
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	*6*	1,962,191	1,982,791
ขาดทุนสะสม	*7*	(172,831)	(353,190)
สินทรัพย์สุทธิ		**1,789,360**	**1,629,601**
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย *(บาท)*		8.6862	7.9106
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด / ปี *(ล้านหน่วย)*		206	206

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

	30 กันยายน 2564				31 ธันวาคม 2563			
ประเภทเงินลงทุน	**พื้นที่เฉพาะส่วนที่กองทุนเช่า**	**ราคาทุน**	**มูลค่ายุติธรรม**	**ร้อยละของมูลค่ายุติธรรม**	**พื้นที่เฉพาะส่วนที่กองทุนเช่า**	**ราคาทุน**	**มูลค่ายุติธรรม**	**ร้อยละของมูลค่ายุติธรรม**
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)						
		(พันบาท)		*(ร้อยละ)*		*(พันบาท)*		*(ร้อยละ)*
เงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 4)								
สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ประเภทที่ดินพร้อม								
อาคารโครงการ เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท								
เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเม้นท์	26,424 ตารางเมตร	1,700,000			26,424 ตารางเมตร	1,700,000		
<u>ที่ตั้ง</u> 60 ซอยหลังสวน แขวงลุมพินี								
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร								
เฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์		56,000				56,000		
ค่าตอบแทนในการให้คำมั่นในการต่อสัญญา		258,800				258,800		
รวมเงินลงทุน		**2,014,800**	**1,743,000**	**100.00**		**2,014,800**	**1,574,000**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	หมายเหตุ	2564	2563
		(พันบาท)	
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ค่าเช่า	*3*	12,000	12,000
ดอกเบี้ยรับ	*3*	13	14
รวมรายได้		**12,013**	**12,014**
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	*3*	1,166	1,229
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	*3*	140	147
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	*3*	233	246
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการและบริหาร		1,034	768
รวมค่าใช้จ่าย		**2,573**	**2,390**
กำไรจากการลงทุนสุทธิ		**9,440**	**9,624**
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	*4*	92,000	(439,000)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		**92,000**	**(439,000)**
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		**101,440**	**(429,376)**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

งบกำไรขาดทุน (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	หมายเหตุ	2564	2563
		(พันบาท)	
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ค่าเช่า	*3*	36,000	22,728
ดอกเบี้ยรับ	*3*	45	71
รวมรายได้		**36,045**	**22,799**
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	*3*	3,338	3,862
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	*3*	401	464
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	*3*	668	772
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการและบริหาร		2,934	2,686
รวมค่าใช้จ่าย		**7,341**	**7,784**
กำไรจากการลงทุนสุทธิ		**28,704**	**15,015**
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	*4*	169,000	(440,000)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		**169,000**	**(440,000)**
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		**197,704**	**(424,985)**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
		2564	2563
	หมายเหตุ	*(พันบาท)*	
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
กำไรจากการลงทุนสุทธิ		28,704	15,015
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		169,000	(440,000)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		**197,704**	**(424,985)**
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	*9*	(17,345)	(38,110)
เงินสดจ่ายสุทธิจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุน	*6*	(20,600)	-
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิระหว่างงวด		**159,759**	**(463,095)**
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม		1,629,601	1,998,341
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน		**1,789,360**	**1,535,246**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
		2564	2563
	หมายเหตุ	*(พันบาท)*	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		197,704	(424,985)
รายการปรับกระทบสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน			
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(169,000)	440,000
การลดลงในลูกหนี้ค่าเช่า		-	5,936
การ (เพิ่มขึ้น) ลดลงในลูกหนี้อื่น		(2)	3
ดอกเบี้ยรับ		(45)	(71)
รับดอกเบี้ย		34	61
การ (เพิ่มขึ้น) ลดลงในค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		(1,074)	372
การ (ลดลง) เพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้อื่น		(19,947)	17,790
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,210	(452)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		**8,880**	**38,654**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	*9*	(17,345)	(38,110)
เงินสดจ่ายสุทธิจากการลดมูลค่าหน่วยลงทุน	*6*	(20,600)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		**(37,945)**	**(38,110)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง (เพิ่มขึ้น) สุทธิ		**(29,065)**	**544**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		71,924	61,525
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	*5*	**42,859**	**62,069**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ	**สารบัญ**
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
3	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
4	เงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน
7	ขาดทุนสะสม
8	ค่าใช้จ่าย
9	การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน
10	ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
11	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากผู้บริหารของกองทุนรวมเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2564

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 เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเม้นท์

กองทุนรวมมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติจำหน่ายสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของกองทุนรวม อนุมัติการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวม และอนุมัติการเลิกกองทุนรวม ให้บริษัทจัดการมีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการเลิกกองทุนรวม การชำระบัญชีและการแต่งตั้งผู้ชำระบัญชี รวมถึงการเฉลี่ยเงินคงเหลือภายหลังจากการชำระบัญชีคืนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน โดยกำหนดการเบื้องต้นของการดำเนินการมีดังนี้

19 ตุลาคม 2564	จำหน่ายทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของกองทุนรวม
20 21 25 26 และ 27 ตุลาคม 2564	ช่วงเวลาห้ามซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวม
27 ตุลาคม 2564	วันเลิกกองทุนรวม และปิดสมุดทะเบียนหน่วยลงทุน เพื่อกำหนดสิทธิในการลดทุน (ดูหมายเหตุ 6)
28 ตุลาคม 2564	วันเพิกถอนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
10 พฤศจิกายน 2564	วันจ่ายเงินลดทุนและเงินคืนทุน

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง *การรายงานทางการเงินระหว่างกาล* รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน (“สมาคม”) กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ในกรณีเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนรวมต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของกองทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กองทุนรวมได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงเป็นครั้งแรกซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 และไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้มาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ทั้งนี้ การถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

ดังกล่าวในหมายเหตุข้อ 1 ผู้ถือหน่วยลงทุนได้มีมติอนุมัติการเลิกกองทุนรวม กองทุนรวมจึงได้เปลี่ยนแปลงเกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จากเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องเป็นเกณฑ์ชำระบัญชี ดังนั้นสินทรัพย์ที่เหลืออยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 จึงแสดงด้วยมูลค่าตามบัญชีหรือมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ส่วนหนี้สิน ณ วันเดียวกันแสดงด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่าย และจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทั้งหมดเป็นรายการหมุนเวียน

(ข) การใช้วิจารณญาณ การประมาณการและนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้จัดการกองทุนรวมได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ตามนโยบายการบัญชีของกองทุนรวม ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนนั้นรวมถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรน่า 2019 (COVID 19) ยังคงแพร่ระบาดอยู่ ณ วันที่จัดทำงบการเงิน ผู้จัดการกองทุนรวมและที่ปรึกษาทางเงินอิสระได้ประเมินสถานการณ์เพื่อประกอบการประมาณการดังที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุ 4

3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**งวดสามเดือน**	
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2564	2563
	(พันบาท)	
รายได้ค่าเช่า	12,000	12,000
ดอกเบี้ยรับ	13	14
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,166	1,229
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	140	147
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	233	246
ค่าประกันภัย	207	124

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	**งวดเก้าเดือน**	
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2564	2563
	(พันบาท)	
รายได้ค่าเช่า	36,000	22,728
ดอกเบี้ยรับ	45	71
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,338	3,862
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	401	464
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	668	772
ค่าประกันภัย	614	411

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(พันบาท)	
เงินฝากธนาคาร		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	42,857	71,922
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2	2
รวม	**42,859**	**71,924**
ลูกหนี้ค่าเช่า		
บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด	**4,000**	**4,000**
ลูกหนี้อื่น		
บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด	**2**	**2**
ดอกเบี้ยค้างรับ		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	**12**	**1**
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด	**-**	**19,949**
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด	393	369
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	79	74
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	47	44
รวม	**519**	**487**

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(ก) กองทุนรวมได้เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารกับบริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ในโครงการที่พักอาศัยและธุรกิจที่เกี่ยวข้องกันของโครงการ เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเม้นท์ เป็นระยะเวลา 30 ปี ตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2550 ถึง วันที่ 7 พฤษภาคม 2580 โดยบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของบริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด ได้เข้าถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม ณ วันที่ทำสัญญา กองทุนรวมได้จ่ายชำระค่าเช่าทรัพย์สินที่เช่าเป็นจำนวนเงิน 1,700 ล้านบาท ให้แก่บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด และบริษัทดังกล่าวได้ให้คำมั่นว่าจะให้เช่าทรัพย์สินอีกเป็นระยะเวลา 30 ปี โดยกองทุนได้ตกลงจ่ายเงินเพื่อเป็นการตอบแทนการให้คำมั่นในการต่อสัญญาอีก 30 ปี เป็นจำนวนเงิน 259 ล้านบาท ณ วันที่ทำสัญญานี้ บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด ได้ตกลงจะรับประกันค่าเช่าของโครงการ เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเม้นท์ แก่กองทุนรวม เป็นจำนวนเงิน 107 ล้านบาทสำหรับรอบปีบัญชี 2550 และเป็นจำนวนเงิน 164 ล้านบาทต่อปีสำหรับรอบปีบัญชี 2551 ถึง 2554 อีกทั้งกองทุนรวมยังมีสิทธิซื้อที่ดินและอาคารดังกล่าว ดังนี้

- เมื่อครบกำหนดสัญญาการเช่าปีที่ 30 กองทุนรวมสามารถใช้สิทธิที่จะซื้อทรัพย์สินที่เช่าในราคา 405 ล้านบาท
- เมื่อครบกำหนดสัญญาการเช่าปีที่ 60 กองทุนรวมสามารถใช้สิทธิที่จะซื้อทรัพย์สินที่เช่าในราคา 984 ล้านบาท

นอกจากนี้ กองทุนรวมได้เข้าทำสัญญาซื้อขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ในโครงการ เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเม้นท์ จากบริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด เป็นจำนวนเงิน 56 ล้านบาท

กองทุนรวมได้เข้าทำสัญญาเช่าช่วงที่ดินและอาคารและสัญญาเช่าเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์กับบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เพื่อการดำเนินการโครงการ เดอะ เมย์แฟร์ แมริออท เอ็กเซคคิวทีฟ อพาร์ทเม้นท์ เป็นระยะเวลาประมาณ 16 ปี ตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2550 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2566 บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด จะจ่ายชำระค่าเช่าทรัพย์สินที่เช่าเป็นรายเดือนให้แก่กองทุนรวม ในอัตราค่าเช่าคงที่เดือนละ 4 ล้านบาท และค่าเช่าแปรผันตามผลการดำเนินงานของบริษัทดังกล่าว ทั้งนี้ กองทุนรวมสามารถใช้สิทธิต่ออายุสัญญาฉบับดังกล่าวได้อีกเป็นระยะเวลา 10 ปี

นอกจากนี้ บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด ได้วางหลักประกันจำนองของทรัพย์สินที่ให้เช่าและจัดให้มีการจำนำหุ้นของบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ที่ถือไว้ให้แก่กองทุนรวม รวมทั้งบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญา

เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564 กองทุนรวม บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด (GMF) และบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ได้เข้าทำสัญญายกเลิกสิทธิการเช่าคงเหลือและซื้อขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ โดยกองทุนรวมและ GMF ตกลงร่วมกันให้มีการยกเลิกสัญญาต่างๆ ระหว่างกองทุนรวมกับ GMF บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด และบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) เมื่อมีการจดทะเบียนยกเลิกสิทธิการเช่าตามสัญญาเช่า (ดูหมายเหตุ 4)

4 เงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม

	2564	2563
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,574,000	1,930,000
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรม	169,000	(356,000)
ณ วันที่ 30 กันยายน / 31 ธันวาคม	**1,743,000**	**1,574,000**

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติให้มีการจำหน่ายเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ให้แก่ บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด (GMF) ในราคา 1,743 ล้านบาท ทั้งนี้มูลค่าดังกล่าวอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรมสูงสุดที่ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ 3 ราย ได้แก่ บริษัท ซี.ไอ.ที แอพเพรซัล จำกัด (CIT) บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (15 ที่ปรึกษา) และบริษัท ไนท์แฟรงค์ ชาร์เตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (KF) ซึ่งได้ทำการประเมินเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 ด้วยวิธีรายได้ โดยรายงานการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ของผู้ประเมินอิสระเปรียบเทียบกับมูลค่าเสนอซื้อจาก GMF สามารถสรุปได้ดังนี้

ผู้ประเมินมูลค่าสินทรัพย์	**มูลค่าปัจจุบันประเมินตามวิธีรายได้** *(ล้านบาท)*		**มูลค่าเสนอซื้อจาก GMF** *(ล้านบาท)*
	ณ สิ้นปีที่ 30 (ปี 2580)	ณ สิ้นปีที่ 60 (ปี 2610)	
CIT	2,178	2,110	1,743
15 ที่ปรึกษา	1,243	1,674	
KF	1,624	1,706	

นอกจากนี้ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมของสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ด้วยวิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งคำนวณจากผลรวมของ 1) มูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าช่วงที่กองทุนรวมจะได้รับตลอดอายุสัญญาเช่าคงเหลือ และ 2) มูลค่าปัจจุบันของมูลค่าที่ดินในปีที่ 30 (7 พฤษภาคม 2580) หรือปีที่ 60 (7 พฤษภาคม 2610) ที่กองทุนรวมใช้สิทธิในการซื้อที่ดินและอาคารจาก GMF ในราคาที่กำหนดไว้ตามสัญญาจำนวนเงิน 405 ล้านบาทและ 984 ล้านบาทตามลำดับ

โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระพิจารณาจากราคาประเมินที่ดินเปล่าในปัจจุบันที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระทั้ง 3 รายและปรับอัตราการเติบโตของที่ดินที่อ้างอิงอัตราการเติบโตของราคาที่ดินย้อนหลังที่ประเมินโดยกรมธนารักษ์ในช่วงระหว่างปี 2533 - 2564 ที่ร้อยละ 5.06 ต่อปี

ในกรณีที่กองทุนรวมมีการจัดหาผลประโยชน์จากสิทธิการเช่าจนครบกำหนดในช่วง 30 ปีแรก (สิ้นสุดวันที่ 7 พฤษภาคม 2580) และใช้สิทธิในการซื้อที่ดินและอาคารจาก GMF ในปีที่ 30 จะได้มูลค่ายุติธรรมของสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการยกเลิกกองทุนรวม (มูลค่ายุติธรรมสุทธิ) ในช่วงระหว่าง 1,687.54 - 1,907.76 ล้านบาท และหากกองทุนรวมจัดหาผลประโยชน์จากสิทธิการเช่าต่อไปโดยการต่อสัญญาเช่าอีก 30 ปี (สิ้นสุดวันที่ 7 พฤษภาคม 2610) และใช้สิทธิในการซื้อที่ดินและอาคารจาก GMF ในปีที่ 60 จะได้มูลค่ายุติธรรมสุทธิในช่วงระหว่าง 1,674.56 - 1,751.24 ล้านบาท

ทั้งนี้ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนจึงเห็นว่าควรนำมูลค่ายุติธรรมสุทธิสำหรับการจัดหาผลประโยชน์จากสินทรัพย์จนครบกำหนดในช่วง 30 ปีแรก (สิ้นสุดวันที่ 7 พฤษภาคม 2580) มาเปรียบเทียบกับมูลค่าเสนอซื้อสินทรัพย์จาก GMF เนื่องจากเป็นช่วงมูลค่าที่สูงกว่าการจัดหาผลประโยชน์จากสินทรัพย์จนครบกำหนดเมื่อรวมการต่อสัญญาเช่าอีก 30 ปี (สิ้นสุดวันที่ 7 พฤษภาคม 2580) ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมสุทธิอยู่ในช่วงระหว่าง 1,687.54 - 1,907.76 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าเสนอซื้อจาก GMF ที่ 1,743 ล้านบาท ซึ่งอยู่ในช่วงของมูลค่ายุติธรรมสุทธิ ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินมีความเห็นว่ามูลค่าเสนอซื้อในการทำรายการครั้งนี้มีความเหมาะสม อย่างไรก็ดี จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรน่า 2019 (COVID 19) ที่มีการแพร่ระบาดอยู่ในช่วงที่มีการจัดทำงบการเงิน จึงไม่สามารถประเมินสถานการณ์ที่เกี่ยวข้องกับ COVID 19 ได้อย่างแน่นอน ทั้งในเรื่องระยะเวลาของวิกฤตดังกล่าว รวมถึงผลกระทบที่เกิดขึ้นกับกองทุนรวม อย่างไรก็ตาม หากหน่วยงานที่มีอำนาจมีการดำเนินมาตรการใด ๆ เพื่อควบคุม และ/ป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID 19 กองทุนรวมมีแนวโน้มที่จะได้รับผลกระทบทั้งในด้านอุปสงค์และอุปทาน ซึ่งอาจส่งกระทบต่อผลประกอบการของกองทุนรวม ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้คำนึงถึงผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID19 ต่อผลประกอบการของกองทุนรวม ณ วันที่ 16 สิงหาคม 2564 และนำผลกระทบที่เกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID19 ต่อผลประกอบการในอนาคตมาสะท้อนในการประเมินมูลค่าการเข้าทำรายการซื้อขาย

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

กองทุนรวมบันทึกเงินลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน ด้วยมูลค่า 1,743 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่าที่อยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระทั้ง 3 ราย และเป็นราคาเดียวกับที่ GMF เสนอซื้อตลอดจนเป็นมูลค่าที่ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่าเหมาะสมดังกล่าวข้างต้น

เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564 กองทุนรวม บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด (GMF) และบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ได้เข้าทำสัญญายกเลิกสิทธิการเช่าคงเหลือและซื้อขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ เป็นจำนวนเงินรวม 1,743.19 ล้านบาทโดยเนื้อหาสัญญาสามารถสรุปได้ดังนี้

1. GMF ตกลงซื้อสิทธิการเช่าคงเหลือ โดยวิธีการยกเลิกการเช่าตามสัญญาเช่าตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาฉบับนี้ โดยคู่สัญญาตกลงจะไปจดทะเบียนยกเลิกสิทธิการเช่าตามสัญญาเช่า ณ สำนักงานที่ดินที่เกี่ยวข้อง ภายใน 30 วันนับจากวันที่ระบุในสัญญา โดยให้มีผลเป็นการยกเลิกสิทธิการเช่าคงเหลือตามสัญญาเช่าและสิทธิการเช่าช่วงทรัพย์สินที่เช่าและสิทธิการเช่าเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ตามสัญญาเช่าช่วงในวันจดทะเบียน
2. GMF ตกลงซื้อเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์จากกองทุนรวม ตามสภาพที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน ณ วันที่ระบุไว้ในสัญญา
3. ในวันจดทะเบียน กองทุนรวมและ GMF ตกลงร่วมกันให้มีการยกเลิกสัญญาต่างๆ ระหว่างกองทุนรวมกับ GMF บริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด และบริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

GMF ตกลงจะชำระเงินจำนวน 1,743.19 ล้านบาทพร้อมกันกับการจดทะเบียนยกเลิกการเช่า ณ สำนักงานที่ดินในวันจดทะเบียน

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

กองทุนรวมมีรายละเอียดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดดังต่อไปนี้

	30 กันยายน 2564		31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนเงิน *(พันบาท)*	อัตราดอกเบี้ยต่อปี *(ร้อยละ)*	จำนวนเงิน *(พันบาท)*	อัตราดอกเบี้ยต่อปี *(ร้อยละ)*
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากออมทรัพย์	42,857	0.100	71,922	0.100
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
เงินฝากกระแสรายวัน	2	-	2	-
รวม	**42,859**		**71,924**	

6 ส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน

	30 กันยายน 2564		31 ธันวาคม 2563	
	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน
	(พันหน่วย / พันบาท)			
ทุนจดทะเบียน				
หน่วยลงทุนต้นงวด / ปี	206,000	1,982,791	206,000	1,982,791
ลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(20,600)	-	-
หน่วยลงทุนปลายงวด / ปี	**206,000**	**1,962,191**	**206,000**	**1,982,791**
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนต้นงวด / ปี	206,000	1,982,791	206,000	1,982,791
ลดมูลค่าหน่วยลงทุน	-	(20,600)	-	-
หน่วยลงทุนปลายงวด / ปี	**206,000**	**1,962,191**	**206,000**	**1,982,791**

ณ วันที่ 2 มีนาคม 2564 คณะอนุกรรมการธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลด์ มีมติให้ลดทุนครั้งที่ 4 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการจ่ายคืนสภาพคล่องส่วนเกินในอัตรา 0.1 บาทต่อหน่วย เป็นจำนวน 20,600,000 บาท โดยเป็นการลดมูลค่าหน่วยลงทุนที่ตราไว้จาก 9.6252 บาทต่อหน่วย เป็น 9.5252 บาทต่อหน่วย และได้จ่ายเงินลดทุนให้ผู้ถือหน่วยในวันที่ 26 มีนาคม 2564

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติให้บริษัทจัดการดำเนินการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวม ด้วยวิธีการลดมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเนื่องจากกองทุนรวมได้มีการจำหน่ายทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของกองทุนรวมภายหลังจากที่กองทุนรวมได้หักค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเลิกกองทุนรวม การเพิกถอนหน่วยลงทุนออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน และการชำระบัญชี โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาลดเงินทุนจดทะเบียนประมาณ 8.4610 บาทต่อหน่วย

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2564 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย แจ้งกำหนดการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมดังนี้

- ลดทุนหน่วยละ 8.4610 บาท โดยการลดมูลค่าหน่วยลงทุนที่ตราไว้จาก 9.5252 บาทต่อหน่วย เป็น 1.0642 บาทต่อหน่วย
- กำหนดวันปิดสมุดทะเบียนหน่วยลงทุน เพื่อกำหนดสิทธิในการลดทุนในวันที่ 27 ตุลาคม 2564 และจ่ายเงินให้ผู้ถือหน่วยในวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

7 ขาดทุนสะสม

รายการเคลื่อนไหวของขาดทุนสะสมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน มีดังต่อไปนี้

	2564	2563
	(พันบาท)	
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด	**(353,190)**	**15,550**
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ระหว่างงวด	197,704	(424,985)
หัก การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	(17,345)	(38,110)
ขาดทุนสะสมปลายงวด	**(172,831)**	**(447,545)**

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

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน กองทุนรวมได้มีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนดังนี้

วันประกาศจ่ายเงินปันผล	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราต่อหน่วย	2564	2563
		(บาท/หน่วย)	*(ล้านบาท)*	
23 สิงหาคม 2564	1 มกราคม 2564 - 30 มิถุนายน 2564	0.0842	17.35	-
21 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562	0.1850	-	38.11
			17.35	**38.11**

10 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

กองทุนรวมประกอบธุรกิจหลักประเภทลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ จัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ โดยที่กองทุนรวมมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนเดียว เนื่องจากกองทุนรวมดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น

11 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564 กองทุนรวม บริษัท โกลเด้น แลนด์ (เมย์แฟร์) จำกัด (GMF) และบริษัท แกรนด์ เมย์แฟร์ จำกัด ได้เข้าทำสัญญายกเลิกสิทธิการเช่าคงเหลือและซื้อขายเฟอร์นิเจอร์และอุปกรณ์ เป็นจำนวนเงินรวม 1,743.19 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 4)