

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ ซึ่งประกอบด้วย งบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 และงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์โฮลดิ้งส์ เอบีเอส จำกัด

สินศิริ ทังสมบัติ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7352

กรุงเทพมหานคร

8 สิงหาคม พ.ศ. 2562

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

		ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม			
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 : 3,394 ล้านบาท			
และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 : 3,380 ล้านบาท)			
	6, 7, 8	3,846,912,213	3,834,899,006
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13	237,268,276	237,675,948
ลูกหนี้ค่าเช่า	13	5,530,812	4,817,699
ลูกหนี้อื่น	13	1,312,490	1,372,928
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	9	10,240,524	10,028,712
สินทรัพย์อื่น		2,726,357	3,051,465
รวมสินทรัพย์		4,103,990,672	4,091,845,758
หนี้สิน			
เจ้าหนี้อื่น	13	38,245,874	28,709,249
เงินมัดจำรับจากลูกค้า	13	89,150,850	87,604,189
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างชำระ		1,593,444	1,622,745
หนี้สินอื่น		4,191,170	2,930,419
รวมหนี้สิน		133,181,338	120,866,602
สินทรัพย์สุทธิ		3,970,809,334	3,970,979,156
สินทรัพย์สุทธิประกอบด้วย			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน	10	3,300,000,000	3,300,000,000
กำไรสะสม	10	670,809,334	670,979,156
สินทรัพย์สุทธิ (ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 : 12.0327 บาทต่อหน่วย			
(ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 : 12.0332 บาทต่อหน่วย)			
คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด จำนวน 330,000,000 หน่วย)			
		3,970,809,334	3,970,979,156

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 9 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

ประเภทเงินลงทุน	30 มิถุนายน พ.ศ. 2562			
	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่ลงทุนรวมฯ เข้า	ราคาทุน บาท	ราคายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 7)				
สิทธิการเช่าในโครงการ				
1. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน				
ที่ตั้ง 1839 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	5-1-2 ไร่	370,000,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	58,740 ตารางเมตร	1,021,904,410		
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารจอดรถยนต์รวมถึง งานระบบสาธารณูปโภค	1-1-36 ไร่	68,590,000		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		126,987,600		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		19,602,546		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		76,669,270		
		1,683,753,826	2,226,000,000	57.86
2. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต				
ที่ตั้ง 439 หมู่ 2 ถนนพหลโยธิน ต. ประชาธิปัตย์				
อ. ธัญบุรี ปทุมธานี				
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโครงการ	10-0-7.8 ไร่	493,890,000		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค	30,430 ตารางเมตร	124,323,300		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		13,377,198		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		29,490,610		
		661,081,108	544,000,000	14.14
3. โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนิว รัชโยธิน				
ที่ตั้ง 234 และ 234/1 - 3 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	9 ไร่	162,000,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	40,719 ตารางเมตร	704,115,000		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		96,710,000		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		8,861,150		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		26,808,966		
		998,495,116	1,026,300,000	26.68
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		3,343,330,050	3,796,300,000	98.68
วันครบอายุ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ (หมายเหตุ 8)				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	6 ธันวาคม พ.ศ. 2562	50,630,701	50,612,213	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์		50,630,701	50,612,213	1.32
รวมเงินลงทุน		3,393,960,751	3,846,912,213	100.00

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 9 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ตรวจสอบแล้ว)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

ประเภทเงินลงทุน	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561			
	พื้นที่เฉพาะส่วน ที่ลงทุนรวมฯ เข้า	ราคาทุน บาท	ราคายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (หมายเหตุ 7)				
สิทธิการเช่าในโครงการ				
1. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน				
ที่ตั้ง 1839 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	5-1-2 ไร่	370,000,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	58,740 ตารางเมตร	1,021,904,410		
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารจอดรถยนต์รวมถึง งานระบบสาธารณูปโภค	1-1-36 ไร่	68,590,000		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		126,987,600		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		19,602,546		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		54,769,211		
		1,661,853,767	2,141,100,000	55.83
2. โครงการเมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต				
ที่ตั้ง 439 หมู่ 2 ถนนพหลโยธิน ต. ประชาธิปัตย์				
อ. ธัญบุรี ปทุมธานี				
- สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารโครงการ	10-0-7.8 ไร่	493,890,000		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค	30,430 ตารางเมตร	124,323,300		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		13,377,198		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		29,155,313		
		660,745,811	623,000,000	16.25
3. โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนิว รัชโยธิน				
ที่ตั้ง 234 และ 234/1 - 3 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว				
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร				
- สิทธิการเช่าที่ดินโครงการ	9 ไร่	162,000,000		
- สิทธิการเช่าอาคารโครงการ	40,719 ตารางเมตร	704,115,000		
- กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภค		96,710,000		
- ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งสิทธิ		8,861,150		
- ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงอาคารโครงการ		19,830,926		
		991,517,076	1,004,700,000	26.20
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์		3,314,116,654	3,768,800,000	98.28
วันครบอายุ				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ (หมายเหตุ 8)				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	27 มิถุนายน พ.ศ. 2562	15,872,231	15,880,252	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	6 ธันวาคม พ.ศ. 2562	50,214,162	50,218,754	
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์		66,086,393	66,099,006	1.72
รวมเงินลงทุน		3,380,203,047	3,834,899,006	100.00

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 9 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
งบกำไรขาดทุน (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการลงทุน				
รายได้ค่าเช่าและบริการ	13	101,606,423	98,242,130	202,649,089
รายได้ดอกเบี้ย		511,107	451,301	1,006,375
รายได้อื่น		548,924	467,970	1,027,912
รวมรายได้		102,666,454	99,161,401	204,683,376
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ		13,185,750	12,062,120	24,382,528
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12, 13	1,220,166	1,230,969	2,428,679
ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	12, 13	305,042	307,742	607,170
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	12, 13	508,403	512,904	1,011,949
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	12, 13	9,478,907	9,266,518	18,076,517
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		552,315	266,712	823,548
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		4,397,579	2,346,350	7,729,256
ค่าใช้จ่ายในการประกันภัย		248,971	242,700	494,332
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,184,473	691,587	7,304,722
รวมค่าใช้จ่าย		31,081,606	26,927,602	62,858,701
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		71,584,848	72,233,799	141,824,675
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน				
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,341,277	(9,174,223)	(1,744,497)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		4,341,277	(9,174,223)	(1,744,497)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		75,926,125	63,059,576	140,080,178

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 9 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	หมายเหตุ	บาท	บาท
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		141,824,675	148,304,257
รายการ (ขาดทุน) กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,744,497)	18,948,543
การเพิ่มขึ้นสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน		140,080,178	167,252,800
จ่ายเงินปันผล	11	(140,250,000)	(145,200,000)
การ (ลดลง) เพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		(169,822)	22,052,800
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		3,970,979,156	3,970,630,286
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด		3,970,809,334	3,992,683,086

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 9 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

งบกระแสเงินสด (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับงวด		140,080,178	167,252,800
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
สำหรับงวดให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน :			
ค่าตัดจำหน่ายส่วนเกินจากเงินลงทุน		(544,308)	(292,753)
รายการขาดทุน (กำไร) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	10	1,744,497	(18,948,543)
การซื้อเงินลงทุน		(15,272,436)	(46,958,350)
การขายเงินลงทุน		16,000,000	104,000,000
ลูกหนี้ค่าเช่า (เพิ่มขึ้น) ลดลง		(713,113)	128,566
ลูกหนี้อื่นลดลง (เพิ่มขึ้น)		60,438	(1,125,057)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น		(211,812)	(279,630)
สินทรัพย์อื่น ลดลง (เพิ่มขึ้น)		321,568	(242,612)
เจ้าหนี้อื่น (ลดลง) เพิ่มขึ้น		(4,404,335)	479,564
เงินมัดจำรับจากลูกค้าเพิ่มขึ้น		1,546,661	3,819,101
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่ายลดลง		(29,301)	(39,746)
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น		1,260,751	1,098,819
รายได้ดอกเบี้ย		(462,067)	(1,173,149)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		465,607	1,388,226
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		139,842,328	209,107,236
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
จ่ายเงินปันผล	11	(140,250,000)	(145,200,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(140,250,000)	(145,200,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ลดลง) เพิ่มขึ้นสุทธิ		(407,672)	63,907,236
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		237,675,948	225,399,550
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		237,268,276	289,306,786
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญสำหรับงวดหกเดือน			
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 มีดังนี้			
ซื้อเงินลงทุนโดยยังไม่ได้ชำระเงิน		14,442,950	501,990
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินในหน้า 9 ถึง 28 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้			

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

ข้อมูลการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2558	พ.ศ. 2557
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	12.0332	12.0322	12.2650	12.1874	12.1121	12.0690
รายได้จากกิจกรรมลงทุน :						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.4298	0.4494	0.5177	0.5613	0.5500	0.5214
รายการ (ขาดทุน) กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(0.0053)	0.0574	(0.1453)	(0.0153)	(0.0599)	(0.0335)
หัก จ่ายเงินปันผล	(0.4250)	(0.4400)	(0.4850)	(0.5100)	(0.5220)	(0.4830)
รวม (ค่าใช้จ่าย) รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.0005)	0.0668	(0.1126)	0.0360	(0.0319)	0.0049
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	12.0327	12.0990	12.1524	12.2234	12.0802	12.0739

อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (ร้อยละ)	3.53	4.19	3.07	4.48	4.06	4.05
--	------	------	------	------	------	------

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	3,970,809	3,992,683	4,010,308	4,033,733	3,986,492	3,984,403
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างงวด (ร้อยละ)	1.58	1.31	1.42	1.42	1.55	1.58
อัตราส่วนรายได้จากเงินลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างงวด (ร้อยละ)	3.58	5.02	5.69	6.02	6.10	5.91
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขาย						
เงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างงวด (ร้อยละ)*	0.86	0.54	0.13	2.70	5.09	13.19
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (พันบาท)	3,966,558	3,990,642	4,006,196	4,022,285	3,981,598	3,976,378

ข้อมูลเพิ่มเติม

* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดไม่ได้รวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและการซื้อขายเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือซื้อคืนและคำนวณโดยใช้วิธีถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างงวด

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

1 ลักษณะของกองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์ (“กองทุนรวมฯ”) เป็นโครงการกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ที่ระบุเฉพาะเจาะจงประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน โครงการได้จัดตั้งและจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 โดยไม่มีการกำหนดอายุโครงการ บริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินทุนและนำเงินทุนส่วนใหญ่ไปลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์และจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าว

เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2550 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหน่วยลงทุนของกองทุนรวมฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและให้เริ่มซื้อขายได้ตั้งแต่วันที่ 18 กรกฎาคม พ.ศ. 2550 เป็นต้นไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุน โดยมีธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ และมีบริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม พ.ศ. 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

2 นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ) ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ได้มีการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล (ต่อ)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

รายจ่ายที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราวในระหว่างงวดปีบัญชีจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการแสดงรายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 ได้ปรับปรุงเพื่ออธิบายให้ชัดเจนว่าการโอนจาก หรือโอนมาเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จะทำได้ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการใช้งานของอสังหาริมทรัพย์ซึ่งต้องมีหลักฐานการเปลี่ยนแปลงการใช้งานสนับสนุน โดยการเปลี่ยนแปลงการใช้งานจะเกิดขึ้นเมื่ออสังหาริมทรัพย์นั้นเข้านิยามหรือสิ้นสุดการเป็นไปตามนิยามของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน การเปลี่ยนแปลงความตั้งใจของฝ่ายบริหารเพียงอย่างเดียวไม่ได้ให้หลักฐานเพียงพอที่จะสนับสนุนการเปลี่ยนแปลงการใช้งาน

ผู้บริหารของกองทุนรวมฯ ได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกองทุนรวมฯ

2 นโยบายการบัญชี (ต่อ)

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 และเกี่ยวข้องกับกองทุนรวมฯ ซึ่งกองทุนรวมฯ ไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

2.3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ส่งผลให้กองทุนรวมฯ รับรู้สัญญาเช่าเกือบทั้งหมดที่กองทุนรวมฯ เป็นผู้เช่าในงบแสดงฐานะการเงิน โดยไม่ต้องจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน และสัญญาเช่าการเงินอีกต่อไป กองทุนรวมฯ ต้องรับรู้สินทรัพย์ (สิทธิในการใช้สินทรัพย์ที่เช่า) และหนี้สินตามสัญญาเช่า เว้นแต่เป็นสัญญาเช่าระยะสั้นหรือเป็นสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ

ผู้บริหารของกองทุนรวมฯ กำลังอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของมาตรฐานดังกล่าวต่อกองทุนรวมฯ

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

กองทุนรวมฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้เป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ กองทุนรวมฯ ได้ใช้วิธีปฏิบัติที่ผ่อนปรนสำหรับสัญญาที่เสร็จสมบูรณ์แล้วและสัญญาที่มีการเปลี่ยนแปลงภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 มาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อวิธีปฏิบัติทางบัญชีของกองทุนรวมฯ

4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 4 ครั้ง

1. ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสุทธิในแต่ละปี บริษัทจัดการฯ จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิประจำปี
2. ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสะสม บริษัทจัดการฯ อาจจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้

ทั้งนี้ กำไรสุทธิและกำไรสะสมดังกล่าวข้างต้น เป็นกำไรสุทธิและกำไรสะสมที่เกิดขึ้นจริงที่ไม่รวมรายการดังต่อไปนี้

1. กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ หลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินของกองทุนรวมฯ
2. รายจ่ายในการเสนอขายครั้งแรก และการเสนอขายครั้งต่อ ๆ ไป (ถ้ามี) ที่ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายการตลาดบัญชี และทยอยตัดเป็นค่าใช้จ่ายตลอดระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากรายจ่ายนั้น

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ถ้าเงินปันผลระหว่างกาลที่จะประกาศจ่ายต่อหน่วยลงทุนระหว่างปีบัญชีมีมูลค่าต่ำกว่าหรือเท่ากับ 0.10 บาท บริษัทจัดการฯ สงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผลในครั้งนั้น และให้สะสมเงินปันผลดังกล่าวเพื่อนำไปจ่ายรวมกับเงินปันผลที่จะให้มีการจ่ายในงวดสิ้นปีบัญชี

บริษัทจัดการฯ ได้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเรื่องหลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผลและการลดทุนให้เป็นไปตามมติของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน พ.ศ. 2553 เป็นต้นไป โดยมีประเด็นที่สำคัญดังนี้

การจ่ายเงินปันผล

ข้อกำหนด นโยบายและวิธีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน เป็นดังนี้

- 1) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสุทธิในแต่ละปี บริษัทจัดการฯ จะจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิที่ไม่รวมกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินค่าหรือการสอบทานการประเมินค่าอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ประจำปี
- 2) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีกำไรสะสม บริษัทจัดการฯ อาจจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมได้ โดยการจ่ายเงินปันผลตาม (1) ต้องไม่ทำให้กองทุนรวมเกิดขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น

4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล (ต่อ)

การจ่ายเงินปันผล (ต่อ)

เงื่อนไขและวิธีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1) ในกรณีที่มิบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมฯ เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทจัดการฯ จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่บุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันนั้นในส่วนที่เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หรือในส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หากบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดดังกล่าวเป็นบุคคลตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องจะประกาศกำหนด สั่งการ หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น โดยบริษัทจัดการฯ จะนำเงินปันผลส่วนที่ไม่ได้จ่ายดังกล่าวนั้นมาใช้เพื่อประโยชน์กองทุนต่อไปหรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด
- 2) ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผล ในส่วนของกลุ่มบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทจัดการฯ จะคำนวณหาจำนวนหน่วยลงทุนที่มีสิทธิในการได้รับเงินปันผลของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายที่อยู่ในกลุ่มบุคคลนั้น โดยจะใช้วิธีการเฉลี่ยตามสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละราย (Pro Rata Basis) เป็นฐานในการคำนวณจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้องจะประกาศกำหนด สั่งการ หรือผ่อนผันเป็นอย่างอื่น

การลดทุน

- 1) ในกรณีที่กองทุนรวมฯ มีสภาพคล่องส่วนเกินจากกรณีใดกรณีหนึ่งหรือหลายกรณี ดังต่อไปนี้
 - ก) กองทุนรวมฯ มีการจำหน่ายสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ และ/หรือ
 - ข) มูลค่าอสังหาริมทรัพย์หรือสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ที่กองทุนรวมฯ ลงทุน หรือมีไว้ลดลงจากการประเมินค่าหรือสอบทานการประเมินค่าทรัพย์สิน และ/หรือ
 - ค) กองทุนรวมฯ มีรายการทางบัญชีที่เป็นรายการค่าใช้จ่ายรายการตัดบัญชีซึ่งทยอยตัดจ่าย

หากบริษัทจัดการฯ ประสงค์จะจ่ายสภาพคล่องส่วนเกินดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการฯ จะจ่ายสภาพคล่องส่วนเกินดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนโดยการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ

- 2) บริษัทจัดการฯ ขอสงวนสิทธิที่จะใช้ดุลยพินิจในการลดเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ

5 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำเสนอข้อมูลบัญชีรายไตรมาส และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำเสนอข้อมูลบัญชีของกองทุนรวมฯ และแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

6 การวัดมูลค่ายุติธรรม

6.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

กองทุนรวมฯ ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนรวมฯ จะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กองทุนรวมฯ จะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

6 การวัดมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

6.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	50,612,213	-	50,612,213
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	-	-	3,796,300,000	3,796,300,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	-	50,612,213	3,796,300,000	3,846,912,213

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

	ตรวจสอบแล้ว			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์				
- พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	-	66,099,006	-	66,099,006
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	-	-	3,768,800,000	3,768,800,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	-	66,099,006	3,768,800,000	3,834,899,006

ไม่มีรายการโอนระหว่างลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวดและไม่มี การเปลี่ยนแปลงเทคนิคในการประเมินมูลค่าในระหว่างงวด

6 การวัดมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

6.2 เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

เงินลงทุนในหลักทรัพย์ซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ได้แก่ พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์คำนวณจากเส้นอัตราผลตอบแทนของสมาคมตลาดสารหนี้ไทย ณ วันทำการสุดท้ายของวันที่ในงบดุล

6.3 การวัดมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้อย่างมีสาระสำคัญ (ข้อมูลระดับที่ 3)

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2562
	บาท
ยอดต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม	3,768,800,000
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	29,213,396
ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในระหว่างงวด	(1,713,396)
ยอดปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	3,796,300,000
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2561
	บาท
ยอดต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม	3,768,000,000
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	3,237,520
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นในระหว่างงวด	18,962,480
ยอดปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	3,790,200,000

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงสำหรับวิธีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมระหว่างงวด

6 การวัดมูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

6.4 ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

ผู้จัดการกองทุนฯ ได้ทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สำหรับการรายงานในงบการเงิน รวมถึงมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 โดยผู้ประเมินราคาได้รายงานโดยตรงต่อบริษัทจัดการฯ ผู้จัดการกองทุนจัดให้มีการสอบทานข้อมูลระหว่าง บริษัทจัดการฯ และผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ เพื่อพิจารณากระบวนการประเมินมูลค่ายุติธรรมในแต่ละไตรมาส ซึ่งสอดคล้องกับวันที่รายงานรายไตรมาสของกองทุนฯ

ข้อมูลหลักที่ผู้ประเมินราคาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ได้แก่ อัตราคิดลดกระแสเงินสด พิจารณาจากสถานที่ตั้งโครงการ ความสามารถในการสร้างกระแสรายได้ ตลาดคู่แข่ง รวมถึงอัตราผลตอบแทนที่ไม่มีความเสี่ยง ซึ่งในที่นี้ผู้ประเมินได้กำหนดอัตราคิดลดกระแสเงินสด สำหรับทรัพย์สินที่ทำการประเมินราคาอยู่ที่อัตราร้อยละ 12 ถึง ร้อยละ 13 ต่อปี โดยพิจารณาจากอัตราผลตอบแทนจากพันธบัตรรัฐบาลบวกกับความเสี่ยงจากประเภทธุรกิจ การบริการ การตลาดและจากภาวะเศรษฐกิจ

7 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

กองทุนรวมฯ ได้ลงทุนในสิทธิการเช่าอาคารไลฟ์สไตล์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ คอมเพล็กซ์ ขนาดใหญ่จำนวน 3 โครงการ คือ โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน อาคารโครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต และโครงการ ศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนิว รัชโยธิน โดยมีรายละเอียดการลงทุนดังต่อไปนี้

- 1) โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน
 - ก) สิทธิการเช่าที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
 - ข) สิทธิการเช่าอาคารโครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
 - ค) สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารจอร์จทาวน์รวมถึงงานระบบสาธารณูปโภค ระยะเวลาเช่า 30 ปี
 - ง) กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ

โดยกองทุนรวมฯ ได้จ่ายค่าเช่าทั้งหมดตลอดระยะเวลาตามสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 ถึงวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2580 (รวมระยะเวลา 30 ปี) รวมถึงกรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคารโครงการ ณ วันทำสัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,571 ล้านบาท

7 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (ต่อ)

- 2) โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต
- ก) สิทธิการเช่าที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของอาคาร โครงการ ระยะเวลาเช่าประมาณ 21 ปี
 - ข) สิทธิการเช่าอาคาร โครงการ ระยะเวลาเช่าประมาณ 21 ปี
 - ค) กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคาร โครงการ

โดยกองทุนรวมฯ ได้จ่ายค่าเช่าทั้งหมดตลอดระยะเวลาตามสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2550 ถึงวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2572 (รวมระยะเวลา 21 ปี 8 เดือน 4 วัน) รวมถึงกรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคาร โครงการ ณ วันที่สัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 618 ล้านบาท

- 3) โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์ ชูชุก อเวนวิ รัชโยธิน
- ก) สิทธิการเช่าที่ดิน ซึ่งเป็นที่ตั้งของอาคาร โครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
 - ข) สิทธิการเช่าอาคาร โครงการ ระยะเวลาเช่า 30 ปี
 - ค) กรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคาร โครงการ

โดยกองทุนรวมฯ ได้จ่ายค่าเช่าทั้งหมดตลอดระยะเวลาตามสัญญาเช่าตั้งแต่วันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2583 (รวมระยะเวลา 30 ปี) รวมถึงกรรมสิทธิ์ในงานระบบสาธารณูปโภคของอาคาร โครงการ ณ วันที่สัญญาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 963 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2559 กองทุนรวมฯ ได้ลงทุนในสิทธิการเช่าเพิ่มเติมในพื้นที่แบ่งเช่า ในโครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน โดยพื้นที่แบ่งเช่าดังกล่าวมีพื้นที่ 78.76 ตารางเมตร และมีระยะเวลาการเช่าตั้งแต่วันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ถึงวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2610 (รวมระยะเวลา 50 ปี 5 เดือน 30 วัน โดย ณ วันจดทะเบียนการเช่ากองทุนรวมฯ ตกลงชำระค่าเช่าทรัพย์สินเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 16.4 ล้านบาท ทั้งนี้กองทุนรวมฯ ได้ชำระเงินดังกล่าว ณ วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2560

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

7 เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (ต่อ)

ในระหว่างงวด กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินราคาอิสระประเมินราคาเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ของกองทุนรวมฯ โดยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) ผลจากการประเมินราคาทำให้เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 เท่ากับ 3,796 ล้านบาท และทำให้มีขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดค่าเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวน 2 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุน รายละเอียดการประเมินราคาแสดงในตารางดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)									
ชื่อสินทรัพย์	มูลค่า ณ วันที่		วันที่ประเมิน	รายการกำไร	สินทรัพย์ส่วนเพิ่ม	มูลค่า ณ วันที่		วันที่ประเมิน	รายการกำไร (ขาดทุน)
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561			(ขาดทุน)	ในงวดหกเดือน	30 มิถุนายน พ.ศ. 2562			ที่ยังไม่เกิดขึ้น
	(ตรวจสอบแล้ว)			ที่ยังไม่เกิดขึ้น	สิ้นสุดวันที่	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)			ณ วันที่ 30 มิถุนายน
	ราคาทุน	ราคาประเมิน		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	ราคาทุน	ราคาประเมิน		พ.ศ. 2562
			พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562					(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน	1,645,454	-		479,246	21,900	1,667,354	-		542,246
โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน -									
สิทธิการเช่าอาคารใหม่	16,400	-		-	-	16,400	-		-
รวมโครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รัชโยธิน	1,661,854	2,141,100	28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561	479,246	21,900	1,683,754	2,226,000	27 กุมภาพันธ์ 2562	542,246
โครงการ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ รังสิต	660,746	623,000	28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561	(37,746)	335	661,081	544,000	27 กุมภาพันธ์ 2562	(117,081)
โครงการศูนย์การค้าไลฟ์สไตล์									
ชูชุกี อเวนิว รัชโยธิน	991,517	1,004,700	28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561	13,183	6,978	998,495	1,026,300	27 กุมภาพันธ์ 2562	27,805
รวม	3,314,117	3,768,800		454,683	29,213	3,343,330	3,796,300		452,970
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินมูลค่าเงินลงทุนในระหว่างงวด									(1,713)

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

8 เงินลงทุนในหลักทรัพย์

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ตรวจสอบแล้ว	
	30 มิถุนายน พ.ศ. 2562		31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	
	ราคาทุน/ ราคาทุน		ราคาทุน/ ราคาทุน	
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
พันธมิตรธนาคารแห่งประเทศไทย	50,630,701	50,612,213	66,086,393	66,099,006
รวมตราสารหนี้	50,630,701	50,612,213	66,086,393	66,099,006
(ขาดทุน) กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(18,488)	-	12,613	-
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้	50,612,213	50,612,213	66,099,006	66,099,006

เงินลงทุนในตราสารหนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 มีระยะเวลาครบกำหนดดังนี้

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)			
	กำหนดชำระ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
พันธมิตรธนาคารแห่งประเทศไทย	50,630,701	-	-	50,630,701
รวมตราสารหนี้	50,630,701	-	-	50,630,701
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(18,488)	-	-	(18,488)
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้	50,612,213	-	-	50,612,213

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

8 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ (ต่อ)

เงินลงทุนในตราสารหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีระยะเวลาครบกำหนดดังนี้

	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)			
	กำหนดชำระ			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
	บาท	บาท	บาท	บาท
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	66,086,393	-	-	66,086,393
รวมตราสารหนี้	66,086,393	-	-	66,086,393
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก				
การเปลี่ยนแปลงมูลค่างานลงทุน	12,613	-	-	12,613
รวมเงินลงทุนในตราสารหนี้	66,099,006	-	-	66,099,006

9 ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าตอบแทนสิทธิการเชื่อมต่อทางเดินยกระดับสถานีรัชโยธิน โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงหมอชิต-สะพานใหม่-คูคต กับห้างสรรพสินค้าเมเจอร์ รัชโยธิน มีระยะเวลาการอนุญาต 15 ปี นับตั้งแต่วันที่เปิดใช้ทางเดินยกระดับ และค่าจดทะเบียนกองทุนรายปี จำนวน 1 ปี ชำระกลางปี ทขอรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญา

รายการเคลื่อนไหวของค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีมีดังนี้

	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด/ปี	10,028,712	51,325
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	502,037	10,080,580
รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายระหว่างปี/งวด	(290,225)	(103,193)
ยอดสิ้นงวด/ปี	10,240,524	10,028,712

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

10 ส่วนของผู้ถือหุ้นลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระแล้ว
 มีจำนวน 330,000,000 หน่วย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท

รายการเคลื่อนไหวของเงินทุนมีดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562	
	จำนวน	
	หน่วยลงทุน	บาท
หน่วยลงทุนที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระแล้ว	330,000,000	3,300,000,000
ยอดต้นงวด	330,000,000	3,300,000,000
ออกจำหน่ายหน่วยลงทุน	-	-
ยอดสิ้นงวด	330,000,000	3,300,000,000
	ตรวจสอบแล้ว	
	สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	
	จำนวน	
	หน่วยลงทุน	บาท
หน่วยลงทุนที่จดทะเบียน ออกจำหน่ายและชำระแล้ว	330,000,000	3,300,000,000
ยอดต้นปี	330,000,000	3,300,000,000
ออกจำหน่ายหน่วยลงทุน	-	-
ยอดสิ้นปี	330,000,000	3,300,000,000

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

10 ส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน (ต่อ)

รายการเคลื่อนไหวของกำไรสะสมมีดังนี้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	สำหรับงวด	
	หกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
	บาท	บาท
ยอดต้นงวด/ปี	670,979,156	670,630,286
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	141,824,675	295,622,512
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น		
จากการประเมินมูลค่าเงินลงทุน	(1,744,497)	(6,523,642)
จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 11)	(140,250,000)	(288,750,000)
ยอดสิ้นงวด/ปี	670,809,334	670,979,156

11 เงินปันผล

รายละเอียดเงินปันผลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 มีดังต่อไปนี้

ครั้งที่	ผลการดำเนินงานสำหรับงวด	วันที่จ่าย	อัตราต่อ	รวมเป็นเงิน
			หน่วยลงทุน บาท	ล้านบาท
1	1 มกราคม พ.ศ. 2561 ถึง 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	22 มีนาคม พ.ศ. 2562	0.213	70.125
2	1 มกราคม พ.ศ. 2562 ถึง 31 มีนาคม พ.ศ. 2562	20 มิถุนายน พ.ศ. 2562	0.213	70.125
				140.250

รายละเอียดเงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีดังต่อไปนี้

ครั้งที่	ผลการดำเนินงานสำหรับงวด	วันที่จ่าย	อัตราต่อ	รวมเป็นเงิน
			หน่วยลงทุน บาท	ล้านบาท
1	1 มกราคม พ.ศ. 2560 ถึง 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560	22 มีนาคม พ.ศ. 2561	0.220	72.600
2	1 มกราคม พ.ศ. 2561 ถึง 31 มีนาคม พ.ศ. 2561	20 มิถุนายน พ.ศ. 2561	0.220	72.600
3	1 มกราคม พ.ศ. 2561 ถึง 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561	19 กันยายน พ.ศ. 2561	0.220	72.600
4	1 มกราคม พ.ศ. 2561 ถึง 30 กันยายน พ.ศ. 2561	19 ธันวาคม พ.ศ. 2561	0.215	70.950
				288.750

12 ค่าใช้จ่าย

บริษัทจัดการฯ จะคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน หน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมการบริหารอสังหาริมทรัพย์ ดังต่อไปนี้

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

บริษัทจัดการฯ มีสิทธิได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการจากกองทุนรวมฯ เป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ คำนวณโดยบริษัทจัดการฯ และรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ จะได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.50 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ ที่คำนวณโดยบริษัทจัดการฯ และรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง เช่น ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบทรัพย์สินของกองทุนรวมฯ เป็นต้น

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.10 ต่อปี (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ ที่คำนวณโดยบริษัทจัดการฯ และรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์

ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนในการทำหน้าที่ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์จากกองทุนรวมฯ โดยเรียกเก็บจากกองทุนรวมฯ เป็นรายเดือนตามสัญญาการจ้างที่ทำขึ้นระหว่างกองทุนรวมฯ กับผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งสรุปได้ดังนี้

1. ค่าธรรมเนียมการเก็บค่าเช่าและค่าบริการในนามของกองทุนรวมฯ ได้รับในอัตราไม่เกินร้อยละ 3 ของรายได้ค่าเช่าสุทธิของกองทุนรวมฯ
2. ค่าคอมมิชชั่นจากการจัดหาผู้เช่าและการบริหารจัดการผู้เช่าทุกประเภทของกองทุนรวมฯ เมื่อมีการทำสัญญาเช่ากับผู้เช่ารายใหม่หรือมีการต่อสัญญา โดยคำนวณจากอัตราค่าเช่ารายเดือนของผู้เช่ารายนั้น ๆ ในอัตรา 0.5 - 1.5 เท่าของค่าเช่ารายเดือน ซึ่งอัตรานี้ขึ้นอยู่กับประเภทและอายุของสัญญาเช่า

12 ค่าใช้จ่าย (ต่อ)

ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์ (ต่อ)

3. ค่าธรรมเนียมการบริหารอสังหาริมทรัพย์ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ ซึ่งคำนวณ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนก่อนหน้า
4. ค่าธรรมเนียมพิเศษเพื่อสร้างแรงจูงใจในการบริหาร (Incentive Fee) ในอัตราไม่เกินร้อยละ 2.35 ของรายได้สุทธิจากอสังหาริมทรัพย์ซึ่งหมายถึงรายได้ทั้งหมดที่กองทุนรวมฯ ได้รับจากอสังหาริมทรัพย์หักด้วยต้นทุน และค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากการจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์

13 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนรวมฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนรวมฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนรวมฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนรวมฯ รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นลงทุนที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกองทุนรวมฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกองทุนรวมฯ ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุนรวมฯ แต่ละรายการ กองทุนรวมฯ คำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันของกองทุนรวมฯ เป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งถือหุ้นลงทุนร้อยละ 33.00
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด	ผู้จัดการกองทุน

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

13 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

ก) รายได้

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ				
- รายได้ค่าเช่าและบริการ	50,113,098	48,410,626	100,068,414	96,982,961

ข) ค่าใช้จ่าย

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,220,166	1,230,969	2,428,679	2,441,291
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
- ค่าธรรมเนียมการดูแลผลประโยชน์	305,042	307,742	607,170	610,323
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	508,403	512,904	1,011,949	1,017,204
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ				
- ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	9,213,888	9,006,395	17,571,119	17,738,596

กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

13 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

รายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้ (ต่อ)

ค) ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อบริการ

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 บาท	ตรวจสอบแล้ว 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บาท
บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ		
- ลูกหนี้ค่าเช่าและลูกหนี้อื่น	1,338,729	2,039,460
- เจ้าหนี้อื่น	5,775,903	5,244,763
- เงินมัดจำรับจากลูกค้า	4,955,912	4,955,912
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
- เจ้าหนี้อื่น	848,374	850,705
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
- เงินฝากธนาคาร	12,339,606	9,976,268
- เจ้าหนี้อื่น	353,489	354,460
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
- เงินฝากธนาคาร	222,422,382	226,505,228
- เจ้าหนี้อื่น	212,094	212,676

14 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกกำหนดให้รายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน อย่างไรก็ตามไม่มีความความแตกต่างระหว่างงบการเงินและรายงานส่วนการดำเนินงาน

กองทุนรวมฯ ดำเนินงานในส่วนงานทางธุรกิจเดียวคือ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และดำเนินงานในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นจึงไม่มีความจำเป็นในการแสดงข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กองทุนรวมสิทธิการเช่าสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

15 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 กองทุนรวมฯ มีภาระผูกพันระยะยาวเกี่ยวกับการเช่าที่ดินและพื้นที่จอดรถ จำนวนเงินขั้นต่ำที่ผูกพันต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดังกล่าว มีดังนี้

	30 มิถุนายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
	บาท	บาท
ไม่เกิน 1 ปี	10,708,860	10,683,660
2 - 5 ปี	43,603,492	43,295,227
มากกว่า 5 ปี	44,041,007	49,710,002
	<u>98,353,359</u>	<u>103,688,889</u>