

วันที่ 8 ตุลาคม 2567

- เรื่อง รายงานข้อมูลของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลาแทยสทธร (SSPF) ประจำปี 2567
- เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลาแทยสทธร (SSPF)
- อ้างถึง หนังสือที่ อ. 09-02/67 ลงวันที่ 13 กันยายน 2567 เรื่อง แจ้งกำหนดการจัดการสื่อสารสองทาง (two-way communication) ประจำปี 2567 และวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหน่วยลงทุน ของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแทยสทธร (SSPF)
- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. งบการเงินของกองทุนรวม สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567
2. แบบฟอร์มคำถาม

ตามที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลาแทยสทธร (SSPF) (“กองทุนรวม”) ได้แจ้งกำหนดการจัดการสื่อสารสองทาง (two-way communication) ประจำปี 2567 โดยการจัดส่งหนังสือถึงผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวม เพื่อรายงานข้อมูลของกองทุนรวมตามที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ รายละเอียดตามสิ่งที่อ้างถึงที่ได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นั้น

บริษัทจัดการขอรายงานข้อมูลดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบ ดังนี้

เรื่องที่ 1 การจัดการกองทุนรวมในเรื่องที่สำคัญ และแนวทางการจัดการกองทุนรวมในอนาคต

บริษัทจัดการได้พิจารณาแล้ว เห็นสมควรรายงานเรื่องดังต่อไปนี้ให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมรับทราบ

1.1 ข้อมูลทั่วไปของกองทุนรวม และทรัพย์สินหลักที่กองทุนรวมลงทุนในปัจจุบัน

ข้อมูลทั่วไปของกองทุนรวม

ชื่อโครงการจัดการ (ไทย)	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแทยสทธร
ชื่อโครงการจัดการ (อังกฤษ)	Sala @ Sathorn Property Fund
ชื่อย่อ	SSPF
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน และจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
อายุโครงการ	ไม่กำหนดอายุโครงการ

จำนวนเงินทุนของโครงการ	1,670,000,000.00 บาท (หนึ่งพันหกร้อยเจ็ดสิบล้านบาท)
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วยลงทุน	10.00 บาท (สิบบาท)
จำนวนหน่วยลงทุน	167,000,000.00 หน่วย (หนึ่งร้อยหกสิบล้านเจ็ดสิบล้านหน่วย)
ผู้ดูแลผลประโยชน์	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)
ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	บริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด

ทรัพย์สินหลักที่กองทุนรวมลงทุน

กองทุนรวมมีการลงทุนในทรัพย์สินหลักที่มีกรรมสิทธิ์โดยสมบูรณ์ (Freehold) ในที่ดินพร้อมอาคารสำนักงาน ได้แก่ อาคารแอทสาดร ซึ่งตั้งอยู่บริเวณถนนสาทรใต้ ปากซอยสาทร 11 (ซอยเซนต์หลุยส์) แขวงยานนาวา เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นอาคารสำนักงานที่ก่อสร้างเสร็จ เมื่อปี 2552 อาคารแอทสาดรเป็นอาคารสูง 25 ชั้น มีพื้นที่ใช้สอยรวมประมาณ 17,520 ตารางเมตร โดยมีการแบ่งพื้นที่เช่าให้กับผู้เช่าพื้นที่หลายราย ในปัจจุบันกองทุนรวมได้ให้เช่าพื้นที่แก่ผู้เช่าทั้งสิ้นจำนวน 7 ราย ดังนี้

ชั้น	ผู้เช่า	ขนาดพื้นที่ (ตารางเมตร)	ระยะเวลาเช่า (ปี)
1	ธนาคารออมสิน	122.80	3
1	คุณอัครินทร์ ศรีธานี (ร้าน Cafe' de Golfio)	80.00	1
3	บริษัท เพียวเด็นท์ จำกัด	304.72	-
5	บริษัท อินไซต์เฮ้าส์ เซอร์วิส จำกัด	304.72	-
11A	ธนาคารออมสิน	443.67	3
11B	- ว่าง -	449.51	-
12	ธนาคารออมสิน	982.60	3
13	ธนาคารออมสิน	982.60	3
14A	บริษัท วาชาโย (ประเทศไทย) จำกัด	443.67	3
14B	- ว่าง -	449.51	-
15	บริษัท วาชาโย (ประเทศไทย) จำกัด	982.60	3
16A	บริษัท ยิปมันเทค จำกัด	443.67	3
16B	- ว่าง -	449.51	-
17	- ว่าง -	982.60	-
18	ธนาคารออมสิน	982.60	3
19	บริษัท จี แคปิตอล จำกัด (มหาชน)	947.60	3
20	- ว่าง -	982.60	-
21	- ว่าง -	982.60	-
22	- ว่าง -	982.60	-

ชั้น	ผู้เช่า	ขนาดพื้นที่ (ตารางเมตร)	ระยะเวลาเช่า (ปี)
23	- ว่าง -	982.60	-
24	- ว่าง -	982.60	-
25	- ว่าง -	982.60	-
26	- ว่าง -	982.60	-
27	- ว่าง -	982.60	-

ในปัจจุบันมีผู้เช่าพื้นที่ตามสัญญาเช่าพื้นที่และบริการจำนวนทั้งหมด 6,991.25 ตารางเมตร คิดเป็นร้อยละ 40.62 ของพื้นที่ให้เช่าทั้งหมด โดยมีอัตราค่าเช่าเฉลี่ยจำนวน 670.58 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน

1.2 สภาวะตลาดอาคารสำนักงาน

จำนวนพื้นที่สำนักงานรวมทั้งหมดในกรุงเทพมหานคร ในปี 2566 มีจำนวนรวมทั้งสิ้นประมาณ 7.06 ล้านตารางเมตร โดยเพิ่มขึ้นประมาณ 360,000 ตารางเมตรจากปี 2565 ส่งผลให้ในปี 2566 มีจำนวนพื้นที่เช่าว่างเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 17.82 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของอุปทานจำนวนมากสะสมมาอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่เดียวกันราคาเช่าเฉลี่ยราคาเพิ่มขึ้นเพียงประมาณร้อยละ 0.2 มาอยู่ที่ 860 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน ทั้งนี้ พื้นที่สำนักงานเกรด A ทั้งหมดในพื้นที่ศูนย์กลางธุรกิจ (CBD) มีจำนวนเพิ่มขึ้น 187,000 ตารางเมตร ทำให้จำนวนพื้นที่รวมของสำนักงานในพื้นที่ CBD มีจำนวนรวมทั้งหมด 3.54 ล้านตารางเมตร มีอัตราว่างรวมเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 18.31 ในปี 2566 จากร้อยละ 14.08 ในปีก่อนหน้า มีอัตราค่าเช่าเฉลี่ยในพื้นที่ CBD เพิ่มขึ้นเป็น 870 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.11 จากปีที่แล้ว โดยแบ่งเป็นอัตราค่าเช่าเฉลี่ยของอาคารสำนักงานเกรด A ที่ 1,067 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน และอัตราค่าเช่าเฉลี่ยของอาคารสำนักงานเกรด B ที่ 726 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน

จากการเพิ่มขึ้นจำนวนมากของพื้นที่สำนักงานรวมในกรุงเทพมหานคร ส่งผลให้อัตราค่าเช่าในช่วงครึ่งปี 2567 เพิ่มขึ้นในพื้นที่ CBD สวนเท่ากับจำนวนพื้นที่เช่าว่างและความต้องการทางตลาด โดยเฉพาะสำนักงานในบริเวณย่านถนนเพลินจิต-ถนนพระราม 1 ถนนวิฑู-หลังสวน ถนนสุขุมวิทตอนต้น และถนนสีลม ซึ่งมีอัตราค่าเช่าลดลงมากกว่าร้อยละ 5 จากปี 2566 ทั้งนี้ ตลาดอาคารสำนักงานในบริเวณย่านถนนพระราม 4 และถนนอโศก-รัชดาภิเษก ยังคงรักษาผู้เช่าได้ดี โดยมีอัตราว่างของพื้นที่คงที่จากปีที่แล้ว ในขณะที่ตลาดอาคารสำนักงานในบริเวณนอกพื้นที่ CBD กลับมีอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้นในพื้นที่บริเวณย่านจตุจักร-รัชโยธิน เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 9.1 จากร้อยละ 8.7 ในปี 2566

นโยบายการตลาดและการแข่งขันของโครงการที่กองทุนรวมลงทุนในปี 2566 ในที่ผ่านมา

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 (COVID-19) อย่างต่อเนื่องทำให้เกิดผลกระทบด้านลบต่อตลาดอาคารสำนักงานโดยรวมจนถึงปัจจุบัน อีกทั้งความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของการใช้พื้นที่สำนักงาน และนโยบายการทำงานที่บ้าน รวมถึงเศรษฐกิจโลกที่ยังมีสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ล้วนเป็นปัจจัยที่ทำให้การเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานลดลง

ทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนเป็นอาคารสำนักงานเกรด B+ ตั้งอยู่ในพื้นที่ CBD กลุ่มลูกค้าที่สนใจเช่าพื้นที่ในบริเวณย่านใจกลางเมืองส่วนใหญ่จะเป็นบริษัทข้ามชาติและบริษัทไทย ดังนั้น พฤติกรรมการหาพื้นที่เช่าของลูกค้ากลุ่มนี้ส่วนใหญ่จะใช้บริการนายหน้าอสังหาริมทรัพย์ในการหาพื้นที่ แต่ก็มีส่วนที่ติดต่อเข้ามาดูพื้นที่โดยตรงกับทางอาคาร

ดังนั้น กองทุนรวมจึงมีนโยบายเปิดกว้างในการติดต่อกับนายหน้าอสังหาริมทรัพย์ทั่วไป ไม่ว่าจะเป็นบริษัทนายหน้าข้ามชาติ เช่น บริษัท ซีบี ริชาร์ด เอลลิส (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ซาวิลส์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ไนท์แฟรงค์ ชาร์เตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นต้น ตลอดจนบริษัทนายหน้าไทย นอกจากนี้ ผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ได้มีการขึ้นป้ายโฆษณาในบริเวณอาคารเพื่อให้ผู้สนใจพื้นที่เช่าสามารถติดต่อโดยตรงมายังทางอาคารได้อีกทางหนึ่ง

ในด้านการแข่งขัน หากพิจารณาภาพรวมการแข่งขันของพื้นที่สำนักงานให้เช่าทำเล จะพบว่าย่านสาทรมีการแข่งขันจากอาคารสำนักงานในทำเลอื่นที่น่าสนใจ เช่น เพลินจิต-ราชประสงค์ สุขุมวิท-เอ็มโพเรียม และรัชดาภิเษก-พระราม 9 เป็นต้น แต่หากพิจารณาถึงการแข่งขันโดยตรงของอาคารสำนักงานในระดับเดียวกันในพื้นที่ย่านสาทรได้ ถือว่าไม่รุนแรงมากนัก เพราะอาคารในย่านถนนสาทรนั้นมักจะเป็นอาคารเก่าที่มีอายุเกิน 10 ปี หรืออาคารใหม่เกรด A เช่น อาคารสาทร แสควร์ และอาคารเอไอเอ สาทร ทาวเวอร์ เป็นต้น

1.3 แนวทางการจัดการกองทุนรวมในอนาคต

ในด้านการจัดการหาผู้เช่าพื้นที่เพิ่มเติม ซึ่งในปัจจุบันพฤติกรรมของผู้เช่าพื้นที่อาคารสำนักงานมีความเปลี่ยนแปลงไปอย่างมาก ทางอาคารแอสทราจึงได้มีการปรับขนาดของพื้นที่สำหรับการให้เช่าจากเดิมเป็นการขายเหมาทั้งชั้น เป็นแบ่งขายชั้นละ 2 โชน และในปีหน้าจะมีการแบ่งพื้นที่ย่อยลงจากเดิม เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้เช่าพื้นที่ โดยเฉพาะผู้เช่าพื้นที่ประเภทวิสาหกิจเริ่มต้น (Startup) เนื่องจากในปัจจุบันอาคารสำนักงานให้เช่าหลายแห่งใช้กลยุทธ์ในด้านราคาและสิทธิพิเศษอื่น ๆ เพื่อต่อสู้ในการแย่งลูกค้าใหม่ และรักษาสถานผู้เช่าเดิมไว้กับทางอาคาร ทางอาคารแอสทราจะใช้กลยุทธ์ด้านราคาเพื่อดึงดูดผู้สนใจเช่าพื้นที่ให้เข้ามาเช่าพื้นที่ของอาคารเช่นเดียวกัน อีกทั้งยังมีสิทธิพิเศษต่าง ๆ เพื่อดึงดูดลูกค้าที่สนใจเช่าพื้นที่ ไม่ว่าจะเป็นการเพิ่มสิทธิจอดรถและระยะเวลาในการจอดรถฟรี เป็นต้น

ความเห็นของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการเห็นสมควรรายงานการจัดการของกองทุนรวมในเรื่องที่สำคัญ และแนวทางในการจัดการกองทุนรวมในอนาคต เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนรับทราบ และเป็นไปตามประกาศที่เกี่ยวข้อง

เรื่องที่ 2 **ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนรวม สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567**

บริษัทจัดการได้จัดทำสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนรวม สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ตามที่ปรากฏในงบการเงินของกองทุนรวม สำหรับปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ที่ผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชีของกองทุนรวมแล้ว ดังมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปงบดุล

รวมสินทรัพย์	1,891,591,405.73 บาท
รวมหนี้สิน	19,896,871.72 บาท
สินทรัพย์สุทธิ	1,871,694,534.01 บาท
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน	11.2077 บาท
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี	167,000,000 หน่วย

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนรวมมีสินทรัพย์สุทธิจำนวน 1,871,694,534.01 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ซึ่งเท่ากับ 1,862,838,760.23 บาท คิดเป็นประมาณร้อยละ 0.48 โดยมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนอยู่ที่ 11.2077 บาท

สรุปงบกำไรขาดทุน

รวมรายได้	69,178,464.54 บาท
รวมค่าใช้จ่าย	38,800,390.46 บาท
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากการลงทุนสุทธิ	30,378,074.08 บาท
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่า ยุติธรรมของเงินลงทุน	(2,000,000.00) บาท
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	28,378,074.08 บาท

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนรวมมีรายได้รวมจำนวน 69,178,464.54 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ซึ่งเท่ากับ 58,628,239.09 บาท คิดเป็นประมาณร้อยละ 18.00 โดยสาเหตุหลักคือการเพิ่มขึ้นของรายได้จากค่าเช่าและค่าบริการ นอกจากนี้ กองทุนรวมมีกำไรจากการลงทุนจำนวน 30,378,074.08 บาท อย่างไรก็ตาม กองทุนมีรายการขาดทุนสุทธิจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน จำนวน 2,000,000.00 บาท เนื่องจากราคาประเมินทรัพย์สินลดลงตามสมมติฐานของสภาวะตลาดในปัจจุบัน

สรุปงบกระแสเงินสด

เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	26,053,418.99 บาท
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงิน (เงินปันผลจ่าย)	(19,522,300.30) บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	6,531,118.69 บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	73,550,888.93 บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	80,082,007.62 บาท

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุนรวมได้จ่ายเงินปันผลเป็นจำนวน 19,522,300.30 บาท และมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปีบัญชี จำนวน 80,082,007.62 บาท ซึ่งบริษัทจัดการจะได้พิจารณาจัดการเงินส่วนนี้ อย่างเหมาะสมต่อไป

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567)

ค่าธรรมเนียม	จำนวน (บาท)	คิดเป็นร้อยละ ต่อ NAV (%)
ต้นทุนค่าเช่าและบริการ	26,969,578.68	1.44%
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,784,254.35	0.26%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	421,014.36	0.02%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	956,850.86	0.05%
ค่าธรรมเนียมผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์	4,934,767.02	0.26%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	414,800.00	0.02%
ภาษีเงินได้	54,291.95	0.01%
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	264,833.24	0.01%
รวม	38,800,390.46	2.07%

ประวัติการจ่ายเงินปันผลที่ผ่านมา

รอบปีบัญชี	อัตราเงินปันผลจ่าย/หน่วยลงทุน(บาท)
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2555	งดจ่ายเงินปันผล
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2556	0.108
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2557	0.140
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2558	0.260
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2559	0.370
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2560	0.450
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2561	0.456
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2562	0.463
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2563	0.472
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2564	0.385
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565	0.154
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566	0.117
สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2567	0.166

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 – 30 มิถุนายน 2567 กองทุนรวมมีกำไรสุทธิจำนวน 28,378,074.08 บาท บริษัทจัดการจึงพิจารณาประกาศจ่ายเงินปันผลประจำปี 2567 ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีกำหนดการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 กันยายน 2567 ในอัตรา 0.166 บาทต่อหน่วยลงทุน

ความเห็นของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการเห็นสมควรรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนรวม สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และงบการเงิน สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ที่ผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชีแล้ว เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนรับทราบ และเป็นไปตามประกาศที่เกี่ยวข้อง

เรื่องที่ 3 การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกองทุนรวม และค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชีสำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

บริษัทจัดการได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีแห่งบริษัท พีวี ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของกองทุนรวม ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบ มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช.39/2553 เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีในตลาดทุน (และที่ได้อีกไขเพิ่มเติม) โดยบริษัทจัดการได้พิจารณาคูณสมบัติและความสามารถของผู้สอบบัญชีจากหลักเกณฑ์คุณวุฒิ คุณภาพของผู้สอบบัญชี ประสิทธิภาพในการทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีที่ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผลประโยชน์ขัดกันในการทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของกองทุนรวม สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 โดยมีรายละเอียดผู้สอบบัญชี และค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี ดังนี้

ผู้สอบบัญชี	1. นายประวิทย์ วิจารณ์านนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4917 2. นายเทอดทอง เทพมังกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3787 3. นางสาวชุตติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9622 4. นางสาวรฐาภัทร ลิ้มสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10508
ความสัมพันธ์และส่วนได้เสียกับบริษัทจัดการ กองทุนรวม และผู้ที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีความสัมพันธ์และส่วนได้เสียอื่นนอกจากการเป็นผู้สอบบัญชีของกองทุนรวม
ที่ตั้ง	เลขที่ 100/29 ชั้นที่ 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
ค่าตอบแทน	410,000 บาท
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	ตามที่จ่ายจริง

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีแห่งบริษัท พีวี ออดิท จำกัด ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของกองทุนรวมตั้งแต่วันที่ 2552 รวมเป็นระยะเวลา 15 ปี โดยในปีที่ผ่านมา (ปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567) มีค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชีจำนวน 410,000 บาท (ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น ๆ) และไม่มีค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

ความเห็นของบริษัทจัดการ

บริษัทจัดการเห็นสมควรรายงานการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกองทุนรวม และค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชีสำหรับปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนรับทราบ และเป็นไปตามประกาศที่เกี่ยวข้อง โดยผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช. 39/2553 เรื่อง การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีในตลาดทุน (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชีดังกล่าวเป็นไปตามอัตราตลาดที่ผู้สอบบัญชีในการดำเนินการสอบบัญชีให้กับบุคคลทั่วไปรายอื่น ๆ

บริษัทจัดการขอเรียนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบว่า หากท่านต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมหรือมีข้อสงสัยอื่นใดเกี่ยวกับข้อมูลที่ได้รายงานไปข้างต้น ท่านสามารถส่งคำถามมายังบริษัทจัดการได้ตั้งแต่วันที่ 8 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 22 ตุลาคม 2567 ผ่านช่องทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ หรือส่งแบบฟอร์มคำถามผ่านไปรษณีย์มายังที่อยู่ของบริษัทจัดการ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 1) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้แก่ kungsriasset.property@krungsri.com
- 2) ส่งแบบฟอร์มคำถามตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 2 ผ่านไปรษณีย์มายังบริษัทจัดการ ตามที่อยู่ดังนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลาแถมสาทร)
ที่อยู่: 898 อาคารเพลลินจิตทาวเวอร์ ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี
ถนนเพลลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ 0-2657-5757 โทรสาร 0-2657-5777

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมใด ๆ บริษัทจัดการจะดำเนินการจัดทำสรุปประเด็นสำคัญในลักษณะคำถามและคำตอบ และเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ www.krungsriasset.com ภายในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2567 เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลาแอสทาธร

หากท่านมีข้อสงสัย หรือต้องการสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติม
กรุณาติดต่อไปยังฝ่ายลูกค้าบุคคลและบริการ โทร. 0-2657-5757

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอทสาทร
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสทรา

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสทรา (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบ งบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสทรา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนใน อสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์เพื่อการลงทุนใน โครงสร้างพื้นฐาน ที่สมาคมบริษัทจัดการ ลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุน ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตาม ความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐาน การสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการ ตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การวัดมูลค่าของเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และข้อ 5 นโยบายการบัญชีและเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีมูลค่าคงเหลือตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 1,801.00 ล้านบาท ได้แสดงมูลค่ายุติธรรมตามการประเมินราคาอิสระ กระบวนการประเมินราคาถูกพิจารณาว่าเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเพราะเกี่ยวกับการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการกำหนดวิธีการประเมินราคาที่เหมาะสมที่นำมาใช้และในการประมาณการข้อสมมติหลักที่นำมาใช้ การเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในข้อสมมติหลักที่ใช้ในการประมาณการอาจส่งผลกระทบต่อที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน

ข้าพเจ้าได้ประเมินคุณสมบัติและความรู้ความสามารถของผู้ประเมินราคาอิสระ และได้สอบถามผู้ประเมินราคา เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับขอบเขตการทำงานของผู้ประเมินราคา วิธีการประเมินราคาและข้อสมมติที่ใช้ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้เปรียบเทียบข้อมูลผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับข้อมูลที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสด รวมถึงได้สอบทานความสมเหตุสมผลของสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน และทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึง งบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปี ภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้ง ที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดง ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชี สำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานและทรัสต์ เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่า จำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผย เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

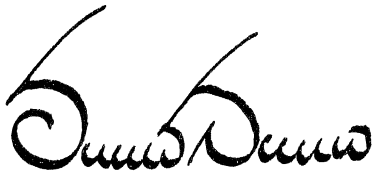
ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูล ในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบ ในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 1 สิงหาคม 2567

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอทสาทร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม	3, 5, 14	1,801,000,000.00	1,803,000,000.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	80,082,007.62	73,550,888.93
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	11, 12	2,400,000.00	2,400,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		25,790.11	7,802.58
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการค้างรับ	9	5,687,475.85	3,403,631.57
สินทรัพย์อื่น		2,396,132.15	522,337.36
รวมสินทรัพย์		1,891,591,405.73	1,882,884,660.44
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4, 9	2,706,152.76	4,320,122.62
เงินประกันการเช่าและบริการ	4, 9	16,125,402.09	14,204,418.29
รายได้รับล่วงหน้า		751,953.03	1,297,989.53
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	4	894.82	676.25
หนี้สินอื่น	4	312,469.02	222,693.52
รวมหนี้สิน		19,896,871.72	20,045,900.21
สินทรัพย์สุทธิ		1,871,694,534.01	1,862,838,760.23
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
กำไรสะสม	7	201,694,534.01	192,838,760.23
สินทรัพย์สุทธิ		1,871,694,534.01	1,862,838,760.23
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.2077	11.1547
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		167,000,000	167,000,000

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสาทร

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์			
ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และอุปกรณ์			
อาคารสำนักงานแอสาทร	1,677,916,274.72	1,801,000,000.00	100.00
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	1,677,916,274.72	1,801,000,000.00	100.00

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสาทร
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า เงินลงทุน
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์			
ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และอุปกรณ์			
อาคารสำนักงานแอสาทร	1,677,916,274.72	1,803,000,000.00	100.00
รวมเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	1,677,916,274.72	1,803,000,000.00	100.00

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสทาร์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้ค่าเช่าและบริการ	9	68,398,475.60	58,088,867.37
รายได้ดอกเบี้ย		382,076.78	173,365.13
รายได้อื่น	9	397,912.16	366,006.59
รวมรายได้		<u>69,178,464.54</u>	<u>58,628,239.09</u>
ค่าใช้จ่าย	3		
ต้นทุนการเช่าและบริการ		26,969,578.68	25,524,765.41
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 9	4,784,254.35	4,746,431.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	421,014.36	417,685.95
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 9	956,850.86	949,286.28
ค่าธรรมเนียมบริหารอสังหาริมทรัพย์	12	4,934,767.02	4,777,797.34
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		414,800.00	414,800.00
ภาษีเงินได้		54,291.95	25,464.77
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น		264,833.24	300,785.82
รวมค่าใช้จ่าย		<u>38,800,390.46</u>	<u>37,157,016.97</u>
กำไรจากการลงทุนสุทธิ		<u>30,378,074.08</u>	<u>21,471,222.12</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลง ในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	5	(2,000,000.00)	3,000,000.00
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		<u>(2,000,000.00)</u>	<u>3,000,000.00</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>28,378,074.08</u>	<u>24,471,222.12</u>

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสซาทร
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์จากการดำเนินงานในระหว่างปี			
กำไรจากการลงทุนสุทธิ		30,378,074.08	21,471,222.12
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(2,000,000.00)	3,000,000.00
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		28,378,074.08	24,471,222.12
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 10	(19,522,300.30)	(25,717,999.82)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		8,855,773.78	(1,246,777.70)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		1,862,838,760.23	1,864,085,537.93
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		1,871,694,534.01	1,862,838,760.23

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี

หน่วย	
167,000,000	167,000,000
167,000,000	167,000,000

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาอาทสาทร

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท	
	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	28,378,074.08	24,471,222.12
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
รายการ(กำไร)ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	2,000,000.00	(3,000,000.00)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(17,987.53)	(3,583.79)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในรายได้ค่าเช่าและค่าบริการค้างรับ	(2,283,844.28)	4,161,759.44
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์อื่น	(1,873,794.79)	2,133,496.79
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,613,969.86)	1,764,841.34
การเพิ่มขึ้นในเงินประกันการเช่าและบริการ	1,920,983.80	984,371.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในรายได้รับล่วงหน้า	(546,036.50)	761,630.40
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	218.57	537.57
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	89,775.50	63,808.01
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	26,053,418.99	31,338,082.88
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(19,522,300.30)	(25,717,999.82)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(19,522,300.30)	(25,717,999.82)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	6,531,118.69	5,620,083.06
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	73,550,888.93	67,930,805.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายปี	80,082,007.62	73,550,888.93

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสทาท

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ศาลาแอสทาท (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีเงินทุนจดทะเบียนของโครงการจำนวน 1,670 ล้านบาท (167 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุน เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2552 โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หรือสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ และจัดหาผลประโยชน์จากอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าว

กองทุนมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของกำไรสุทธิประจำปี ในกรณีที่กองทุนมีกำไรสะสม บริษัทจัดการอาจจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนจากกำไรสะสมดังกล่าว

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชี

เงินลงทุน

เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมซึ่งจะประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยกำหนดให้มีการประเมินราคาทุก 2 ปี และจัดให้มีการสอบทานการประเมินราคาอย่างน้อยทุกหนึ่งปีนับแต่วันที่มีการประเมินราคาครั้งล่าสุด

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ค่าเช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะปีนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

4. ความเสี่ยงทางการเงิน

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	80,082,007.62	-	-	80,082,007.62
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	25,790.11	25,790.11
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการค้างรับ	-	-	5,687,475.85	5,687,475.85
สินทรัพย์อื่น	-	-	175,942.50	175,942.50
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,706,152.76	2,706,152.76
เงินประกันการเช่าและบริการ	-	-	16,125,402.09	16,125,402.09
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	894.82	894.82
หนี้สินอื่น	-	-	312,469.02	312,469.02

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73,550,888.93	-	-	73,550,888.93
เงินฝากธนาคารคิดภาระหลักประกัน	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	7,802.58	7,802.58
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการค้างรับ	-	-	3,403,631.57	3,403,631.57
สินทรัพย์อื่น	-	-	187,129.07	187,129.07

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,320,122.62	4,320,122.62
เงินประกันการเช่าและบริการ	-	-	14,204,418.29	14,204,418.29
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	676.25	676.25
หนี้สินอื่น	-	-	222,693.52	222,693.52

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากผลประกอบการของกองทุนที่ลงทุนในอาคารสำนักงานให้เช่าอาจได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจทั่วไปและการแข่งขันทางธุรกิจของทรัพย์สินประเภทอาคารสำนักงานให้เช่า โดยเมื่อมีความต้องการใช้พื้นที่ของอาคารสำนักงานให้เช่าลดลง ก็จะส่งผลกระทบต่อปริมาณพื้นที่อาคารที่ว่างเพิ่มขึ้น จึงทำให้เกิดภาวะการแข่งขันสูงมากขึ้นในการหาผู้เช่ารายใหม่ หรือรักษาผู้เช่ารายเดิมให้คงอยู่กับอาคารสำนักงานของตน หรือหากมีความต้องการใช้พื้นที่สำนักงานมากขึ้น ก็จะทำให้ผู้ประกอบการบางรายหันมาสร้างอาคารสำนักงานให้เช่าเพิ่มขึ้น ซึ่งจะส่งผลกระทบต่ออุปทานในตลาดเพิ่มมากขึ้น ซึ่งหมายถึงภาวะการแข่งขันทางธุรกิจอาจจะเพิ่มขึ้นตามไปด้วย

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

5. เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ตามมูลค่ายุติธรรม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท	
	2567	2566
ยอดยกมา ณ วันต้นปี	1,803,000,000.00	1,800,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(2,000,000.00)	3,000,000.00
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	1,801,000,000.00	1,803,000,000.00

ในระหว่างปี 2567 กองทุนได้ให้บริษัทประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท เน็กซ์ พรอพเพอร์ตี้ คอนซัลแทนท์ จำกัด ประเมินราคาเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งตามรายงานการประเมินราคาทรัพย์สิน ลงวันที่ 14 มิถุนายน 2567 ระบุว่าใช้วิธีการประเมินราคาตามวิธีรายได้ (Income Approach) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ทรัพย์สิน	วันที่ประเมินราคา	ราคาประเมิน (บาท)
ที่ดิน และอาคารสำนักงานแอสซาทร	15 พฤษภาคม 2567	1,801,000,000.00

ในระหว่างปี 2566 กองทุนได้ให้บริษัทประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท เน็กซ์ พรอพเพอร์ตี้ คอนซัลแทนท์ จำกัด ประเมินราคาเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งตามรายงานการประเมินราคาทรัพย์สิน ลงวันที่ 18 กรกฎาคม 2566 ระบุว่าใช้วิธีการประเมินราคาตามวิธีรายได้ (Income Approach) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ทรัพย์สิน	วันที่ประเมินราคา	ราคาประเมิน (บาท)
ที่ดิน และอาคารสำนักงานแอสซาทร	30 มิถุนายน 2566	1,803,000,000.00

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2567	2566	2567	2566
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	80,082,007.62	73,550,888.93	0.55	0.45

7. กำไรสะสม

รายการเคลื่อนไหวของกำไรสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท	
	2567	2566
ยอดยกมา ณ วันต้นปี	192,838,760.23	194,085,537.93
กำไรจากการลงทุนสุทธิ	30,378,074.08	21,471,222.12
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	(2,000,000.00)	3,000,000.00
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(19,522,300.30)	(25,717,999.82)
ยอดคงเหลือ ณ วันปลายปี	201,694,534.01	192,838,760.23

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

- ค่าธรรมเนียมการจัดการ ในอัตราไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีค่าธรรมเนียมการจัดการขั้นต่ำ 300,000 บาทต่อเดือน
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.023 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีค่าใช้จ่ายของผู้ดูแลผลประโยชน์สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ในการออกไปตรวจสอบสังหาริมทรัพย์ของกองทุน ในอัตราไม่เกิน 3,000 บาทต่อครั้ง และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ในอัตราไม่เกิน 30,000 บาทต่อครั้ง
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.05 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีค่าธรรมเนียมนายทะเบียนขั้นต่ำ 20,000 บาทต่อเดือน

9. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,784,254.35	4,746,431.40	ตามที่ระบุในสัญญา (ดูหมายเหตุ 8)
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	956,850.86	949,286.28	ตามที่ระบุในสัญญา (ดูหมายเหตุ 8)
ธนาคารออมสิน			
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	35,609,428.23	40,038,965.67	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้อื่น	71,088.00	100,827.00	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	410,503.22	409,680.62
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	82,100.64	81,936.13
ธนาคารออมสิน		
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการค้างรับ	517,992.57	680,663.49
เงินประกันการเช่าและบริการ	7,515,179.71	8,535,568.19

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

<u>ชื่อบริษัท</u>	<u>ประเทศ</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด	ไทย	บริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารออมสิน	ไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

10. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นรายย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้

<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>อัตราหน่วยละ (บาท)</u>	<u>รวม (บาท)</u>
12 กันยายน 2566	1 กรกฎาคม 2565 - 30 มิถุนายน 2566	0.1169	19,522,300.30
12 กันยายน 2565	1 กรกฎาคม 2564 - 30 มิถุนายน 2565	0.1540	25,717,999.82

11. เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 เงินฝากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 2.40 ล้านบาท ได้ใช้เป็นหลักประกันในการใช้ไฟฟ้า (ดูหมายเหตุ 12)

12. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมีภาระผูกพัน ดังนี้

- จากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวนเงิน 2.40 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 11)
- จ่ายตามสัญญาจ้างบริการ อัตราค่าบริการเดือนละ 0.57 ล้านบาท
- จ่ายตามสัญญาแต่งตั้งผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์กับบริษัท พลัส พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ให้บริการและจัดการอสังหาริมทรัพย์ภายใต้โครงการ แอทสาทร โดยมีระยะเวลาตามสัญญา 1 ปี ค่าตอบแทนการบริหารจัดการเดือนละ 400,087.22 บาท
- ภาระผูกพันจากรายได้ตามสัญญาเช่าดำเนินงานมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะได้รับในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ ดังนี้

<u>ระยะเวลา</u>	<u>บาท</u>
ไม่เกินหนึ่งปี	48,066,698.45
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	29,598,483.72
รวม	77,665,182.17

13. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

กองทุนดำเนินงานธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานทางธุรกิจเดียว คือ การลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ในส่วนงานดำเนินงานหลักทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย

14. ข้อมูลเกี่ยวกับระดับและวิธีวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				
ตามมูลค่ายุติธรรม	-	-	1,801,000,000.00	1,801,000,000.00
	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				
ตามมูลค่ายุติธรรม	-	-	1,803,000,000.00	1,803,000,000.00

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนได้ทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ข้อมูลหลักที่ผู้ประเมินราคาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม ได้แก่ วิธีการประเมินราคาตามวิธีคิดจากรายได้ (Income Approach) แบบวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Method)

ในระหว่างปีไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567

แบบฟอร์มคำถาม

รายงานข้อมูลของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลาแอสทรา (SPF)

ประจำปี 2567

วันที่.....

เรียน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ในฐานะบริษัทจัดการของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลาแอสทรา (SPF)

ข้าพเจ้า.....เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม
อสังหาริมทรัพย์ ศาลาแอสทรา ถือหน่วยลงทุนจำนวน.....หน่วย หมายเลขประจำตัวผู้ถือ
หน่วยลงทุน.....มีคำถามสืบเนื่องจากรายงานข้อมูลของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ศาลา
แอสทรา ประจำปี 2567 ดังต่อไปนี้

เรื่องที่ 1 การจัดการกองทุนรวมในเรื่องที่สำคัญ และแนวทางการจัดการกองทุนรวมในอนาคต

คำถาม
.....
.....
.....

เรื่องที่ 2 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกองทุนรวม สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีระหว่าง
วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

คำถาม
.....
.....
.....

เรื่องที่ 3 การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกองทุนรวม และค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชีสำหรับปีบัญชี
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

คำถาม

.....

.....

.....

เรื่องที่ 4 อื่น ๆ (ถ้ามี)

คำถาม

.....

.....

.....

ลงชื่อ.....

()