

การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิแยกตามรายชนิดของหน่วยลงทุน

กองทุนนี้เป็นกองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป และมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: ASP-PRE-UI-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
2. ชนิดจ่ายปันผล (ชื่อย่อ: ASP-PRE-UI-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : โดยสมมติให้

วันที่ 1

1. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้ทั้งหมด 35,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์) แบ่งเป็น
 - หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 25,000,000 บาท
 - หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล 10,000,000 บาท
2. ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 70,000 บาท
3. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายปันผล จำนวน 3,000,000 บาท
4. มีรายการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายปันผล จำนวน 1,500,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขายและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)	35,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 70,000 บาท	70,000.00	50,000.00	20,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	35,070,000.00	25,050,000.00	10,020,000.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (+VAT 7%)	-1,028.08	-734.34	-293.74
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.03% (+VAT 7%)	-30.84	-22.03	-8.81
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,058.92	-756.37	-302.55
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	35,068,941.08	25,049,243.63	10,019,697.45
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	3,500,000.0000	2,500,000.0000	1,000,000.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0197	10.0197	10.0197

วันที่ 2

1. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายปันผล จำนวน 3,000,000 บาท
2. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 1,500,000 บาท
3. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท
4. มีรายการประกาศจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดจ่ายปันผล จำนวน 1,000,000 บาท
5. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 250,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า	หน่วยลงทุน ชนิดจ่ายปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T)	35,068,941.08	25,049,243.63	10,019,697.45
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด			
1. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	3,000,000.00		3,000,000.00
2. ขายคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	-1,500,000.00	-1,500,000.00	
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	1,500,000.00	-1,500,000.00	3,000,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับ หน่วยลงทุนแต่ละชนิด	36,568,941.08	23,549,243.63	13,019,697.45
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 250,000 บาท	250,000.00	160,992.11	89,007.89
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	36,818,941.08	23,710,235.74	13,108,705.34
วิธีการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า = $36,818,941.08 \times (23,549,243.63/36,568,941.08)$			
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล = $36,818,941.08 \times (13,019,697.45/36,568,941.08)$			
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (+VAT 7%)	-1,079.35	-695.07	-384.28
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.03% (+VAT 7%)	-32.38	-20.85	-11.53
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,111.73	-715.92	-395.81
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	36,817,829.35	23,709,519.82	13,108,309.53
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล จำนวน 3,000,000 บาท/10.0197 = 299,410.1620 หน่วย - หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืน หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าจำนวน 1,500,000 บาท/10.0197 = 149,705.0810 หน่วย	3,649,705.0810	2,350,294.9190	1,299,410.1620
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0879	10.0879	10.0879

วันที่ 3

1. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท
2. มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดจ่ายปันผล จำนวน 1,000,000 บาท
3. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 900,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า	หน่วยลงทุน ชนิดจ่ายปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T+1)	36,817,829.35	23,709,519.82	13,108,309.53
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด			
1. ซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท	3,000,000.00	3,000,000.00	
2. จ่ายเงินปันผล จำนวน 1,000,000 บาท			-1,000,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	2,000,000.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังจากรายการที่เกี่ยวข้องกับ หน่วยลงทุนแต่ละชนิด	38,817,829.35	26,709,519.82	12,108,309.53
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 900,000 บาท	900,000.00	619,266.15	280,733.85
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังจากการที่เกี่ยวข้องกับหน่วย ลงทุนแต่ละชนิด และส่วนเพิ่มฯ	39,717,829.35	27,328,785.97	12,389,043.38
วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า = $39,717,829.35 \times (26,709,519.82/38,817,829.35)$			
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล = $39,717,829.35 \times (12,389,043.38/38,817,829.35)$			
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (+VAT 7%)	-1,164.33	-801.15	-363.19
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.03% (+VAT 7%)	-34.93	-24.03	-10.90
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,199.26	-825.18	-374.08
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	39,716,630.09	27,327,960.79	12,388,669.30
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) -หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท/10.0879 = 297,385.9773 หน่วย	3,947,091.0583	2,647,680.8963	1,299,410.1620
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0622	10.3215	9.5340