

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

โดยสมมติให้;

วันที่ 1

- มูลค่าหน่วยลงทุนยกมาทั้งหมด 10,000,000 บาท มูลค่าต่อหน่วยวันก่อนหน้า 16 บาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์) แบ่งเป็น
 - หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 10,000,000 บาท
- มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 20,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า (ASP-SME-A)	หน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (ASP-SME-I)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้ หลังหักค่าธรรมเนียมการขายและค่าธรรมเนียมซื้อขาย หลักทรัพย์ (ถ้ามี)	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 20,000 บาท	20,000.00	20,000.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุติก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	10,020,000.00	10,020,000.00	0.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ 0.50% (+VAT 7%) = 0.535%	-146.87	-146.87	0.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน 0.10% (+VAT 7%) = 0.107%	-29.37	-29.37	0.00
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ 0.03% (+VAT 7%) = 0.0321%	-8.81	-8.81	0.00
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-185.05	-185.05	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	10,019,814.95	10,019,814.95	0.00
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	625,000.00	625,000.00	0.00
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	16.0317	16.0317	0.0000

วันที่ 2

- มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 30,000 บาท
- มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ จำนวน 25,000,000 บาท
- มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 250,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า (ASP-SME-A)	หน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (ASP-SME-I)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ 1)	10,019,814.95	10,019,814.95	0.00
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด			
1. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	30,000.00	30,000.00	
2. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	25,000,000.00		25,000,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	25,030,000.00	30,000.00	25,000,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	35,049,814.95	10,049,814.95	25,000,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 250,000 บาท	250,000.00	71,682.37	178,317.63
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	35,299,814.95	10,121,497.31	25,178,317.63
วิธีการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า = $35,299,814.95 \times (10,049,814.95/35,049,814.95)$			
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนพิเศษ = $35,299,814.95 \times (25,000,000.00/35,049,814.95)$			
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ 0.50% (+VAT 7%) = 0.535%	-517.41	-148.36	-369.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน 0.10% (+VAT 7%) = 0.107%	-103.48	-29.67	-73.81
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ 0.05% (+VAT 7%) = 0.0221%	-31.04	-8.90	-22.14
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-651.93	-186.93	-465.01
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	35,299,163.01	10,121,310.38	25,177,852.63
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 30,000.00 บาท/16.0317 = 1,871.2925 หน่วย	2,186,281.7106	626,871.2925	1,559,410.4181
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนพิเศษ จำนวน 25,000,000 บาท/16.0317 = 1,559,410.4181 หน่วย			
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	16.1458	16.1458	16.1458

วันที่ 3

1. มีรายการลดหน่วยจากการขายหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 300,000 บาท
2. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ จำนวน 100,000 บาท
3. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 90,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า (ASP-SME-A)	หน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (ASP-SME-I)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T+1)	35,299,163.01	10,121,310.38	25,177,852.63
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด			
1. ขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 300,000 บาท	-300,000.00	-300,000.00	
2. ซื้อหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ จำนวน 100,000 บาท	100,000.00		100,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	-200,000.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	35,099,163.01	9,821,310.38	25,277,852.63
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 90,000 บาท	90,000.00	25,183.45	64,816.55
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด และส่วนเพิ่มฯ	35,189,163.01	9,846,493.83	25,342,669.18
วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า = $35,189,163.01 \times (9,821,310.38/35,099,163.01)$			
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนพิเศษ = $35,189,163.01 \times (25,277,852.63/35,099,163.01)$			
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ 0.50% (+VAT 7%) = 0.535%	-515.79	-144.33	-371.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน 0.10% (+VAT 7%) = 0.107%	-103.16	-28.87	-74.29
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ 0.03% (+VAT 7%) = 0.0321%	-30.95	-8.66	-22.29
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-649.89	-181.85	-468.04
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	35,188,513.12	9,846,311.98	25,342,201.14
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
- หน่วยลงทุนลดลงจากการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 300,000 บาท/16.1458 = 18,580.6835 หน่วย	2,173,894.59	608,290.6090	1,565,603.9792
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนพิเศษ จำนวน 100,000 บาท/16.1458 = 6,193.5611 หน่วย			
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	16.1869	16.1869	16.1869