

รายงานประจำปี  
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2561

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทอร์มฟันด์ 3Y3  
Asset Plus AI Term Fund 3Y3 (ASP-AITF3Y3)



สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่  
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด  
**Asset Plus Customer Care 0 2672 1111**

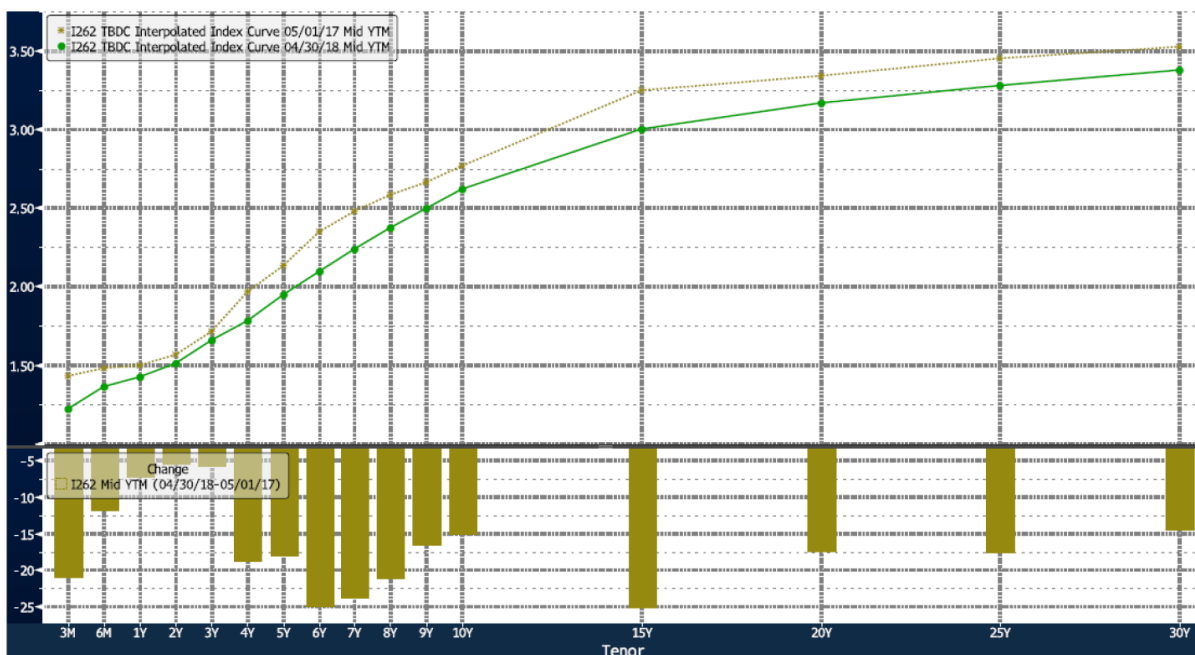
[www.assetfund.co.th](http://www.assetfund.co.th)

## สารบัญ

หน้า

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 (ASP-AITF3Y3)	1
• ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	3
• ผลการดำเนินงาน	4
• ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	5
• Portfolio Turnover Ratio	5
• รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
• รายละเอียดเงินลงทุน	6
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	9
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	10
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	13
• งบการเงิน	14

## สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน



Source : Bloomberg

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลในช่วงเดือนพฤษภาคม 2560 ถึงสิ้นเดือนเมษายน 2561 ปรับตัวลดลงอยู่ในช่วงระหว่าง -6 ถึง -25 bps. โดยพันธบัตรอายุต่ำกว่า 3 ปี ปรับตัวลดลง 6-21 bps. พันธบัตรอายุ 3 เดือนมีการปรับตัวลดลงมากถึง 21 จาก 1.40% มาอยู่ที่ 1.25% ในขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 4 ปีขึ้นไปปรับลดลง 15 ถึง 25 bps. อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 10 ปี ปรับลดลง 15 bps. จาก 2.75% มาอยู่ที่ 2.60%

ล่าสุดคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) คณะกรรมการฯ มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี ในการประชุมเดือนพฤษภาคม 2561 ประเมินว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวได้ต่อเนื่อง โดยได้รับแรงส่งจากทั้งภาคต่างประเทศและอุปสงค์ในประเทศที่ทยอยปรับตัวดีขึ้นและดีกว่าที่ประเมินไว้ ในการประชุมครั้งก่อน อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับสูงขึ้นอย่างค่อยเป็นค่อยไปตามที่ประเมินไว้ อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างช้าๆ ภาวะการเงินโดยรวมยังอยู่ในระดับผ่อนคลายและเอื้อต่อการขยายตัวทางเศรษฐกิจ เสถียรภาพระบบการเงินโดยรวมอยู่ในเกณฑ์ดี แต่ต้องติดตามความเสี่ยงบางจุดที่อาจสะสมความเปราะบางในระบบการเงินได้ในอนาคต โดยเฉพาะจากภาวะการเงินที่ผ่อนคลายเป็นเวลานาน โดยรวมคณะกรรมการฯ เห็นว่านโยบายการเงินที่ผ่อนคลายในระดับปัจจุบันมีส่วนช่วยสนับสนุนการขยายตัวของเศรษฐกิจและเอื้อให้อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเข้าสู่กรอบเป้าหมายได้อย่างยั่งยืน ซึ่งต้องใช้เวลาอีกระยะหนึ่ง จึงเห็นควรให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้

อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับสูงขึ้นอย่างค่อยเป็นค่อยไปตามที่ประเมินไว้ โดยเป็นผลจากการขยายตัวของอุปสงค์ในประเทศและราคาน้ำมันที่ปรับสูงขึ้น แต่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างช้าๆ จากราคาอาหารสดที่อยู่ในระดับต่ำตามผลผลิตที่ออกมาจากสภาพอากาศที่เอื้ออำนวย อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างช้าๆ จากแรงกดดันเงินเฟ้อด้านอุปสงค์ยังคงอยู่ในระดับต่ำ รวมทั้งยังต้องเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างที่ส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อเพิ่มขึ้นได้ช้ากว่าในอดีต อาทิ การขยายตัวของธุรกิจ e-commerce และการแข่งขันด้านราคาที่สูงขึ้น

## ASP-AITF3Y3

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน (%)	
	1 พ.ค. 60	30 เม.ย. 61
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	0.16	0.18
เงินฝากและตราสารเทียบเท่าเงินสด	0.00	0.00
ตราสารหนี้บริษัทเอกชน	99.84	99.82
รวม	100.00	100.00

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

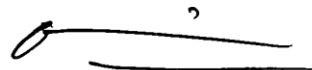
เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

ตามที่ ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2560 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2561 แล้วนั้น

ธนาคาร เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)



นายไชยเจริญ โคตรสมบัติ

ผู้บริหารปฏิบัติการตลาดทุนตลาดเงินและการชำระเงิน

ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)

หน่วยปฏิบัติการกองทุน (02) 6267509

17/05/2018

ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่ 44 ถนนหลังสวน แขวงจุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
โทรศัพท์ 0 2638 8000 0 2626 7000 โทรสาร 0 2657 3333 ทะเบียนเลขที่ 0107537002338

CIMB Thai Bank Public Company Limited 44 Langsuan Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330  
Tel 0 2638 8000 0 2626 7000 Fax 0 2657 3333 www.cimbthai.com Pcl. Register No. 0107537002338

**กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3**  
**ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน**  
**รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561**

(NAV ณ 30 เมษายน 2561 = 10.8195 บาท)

ASP-AITF3Y3	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	3 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	5 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	10 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน <sup>2</sup>
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	1.28%	0.86%	1.97%	3.88%	-	-	-	4.12%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	1.43%	1.04%	2.12%	4.33%	-	-	-	4.33%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	0.29%	0.32%	0.28%	0.29%	-	-	-	0.49%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	0.19%	0.18%	0.18%	0.17%	-	-	-	0.18%
Information Ratio	-1.86%	-2.98%	-1.38%	-1.75%	-	-	-	-0.44%

**หมายเหตุ :**

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 18 พฤษภาคม 2559
- \* ThaiBMA Government Bond Index บวกด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงจากการลงทุน (Spread) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือคือ BBB+ ณ วันที่ลงทุน
- <sup>1</sup> % ต่อปี
- <sup>2</sup> % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร.1/2559
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือ ค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2561

N/A

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน  
(Portfolio Turnover Ratio)  
ณ สิ้นรอบ 30 เมษายน 2561

N/A

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นางสาวฤดี ปติอารยกุล

**รายละเอียดเงินลงทุน**  
**กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3**  
**ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2561**

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
เงินฝากธนาคาร	288,352.81	0.03
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	1,999,492.18	0.22
หุ้นกู้		
จัดอันดับ TRIS		
A-	152,394,063.00	16.65
A+	25,299,682.50	2.76
AAA	10,060,189.10	1.10
BB+	353,132,964.00	38.59
BBB-	171,125,478.20	18.70
อื่น ๆ (ไม่มี Rating)	201,652,416.00	22.03
อื่น ๆ	(775,589.64)	(0.08)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>915,177,048.15</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)



รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2561

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ ผู้สกลหลัง	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบ กำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคา ตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	-	287,059.00	-	Fitch(t) (Issuer)	AA-(tha)	288,352.81
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	2,000,000.00	10/05/2561			1,999,492.18
หุ้นกู้	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	01/03/2562	TRIS (Issuer)	AAA	10,060,189.10
หุ้นกู้	บริษัทผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	-	150,000,000.00	20/05/2562	TRIS (Issuer)	BB+	151,264,998.00
หุ้นกู้	บริษัท แกรนด์ แอสเสท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	200,000,000.00	20/05/2562	TRIS (Issuer)	BB+	201,867,966.00
หุ้นกู้	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	25,000,000.00	09/05/2562	TRIS (Issuer)	A+	25,299,682.50
หุ้นกู้	บริษัท เมเจอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	200,000,000.00	20/05/2562	Non Rating (Issuer)	Non Rating	201,652,416.00
หุ้นกู้	บริษัท ไนต้า ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	170,000,000.00	20/05/2562	TRIS (Issuer)	BBB-	171,125,478.20
หุ้นกู้	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	150,000,000.00	20/05/2562	TRIS (Issuer)	A-	152,394,063.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	
AAA	เป็นอันดับเครดิตสูงสุดและมีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด ความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบต่อทบน้อยมาก
AA	มีความเสี่ยงต่ำมาก มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจมากกว่าอันดับเครดิตที่สูงกว่า
A	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงแต่อาจได้รับผลกระทบจากความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจมากกว่าอันดับเครดิตที่สูงกว่า
BBB	มีความเสี่ยงและมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ปานกลาง ความผันผวนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจอาจมีผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ลดลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่สูงกว่า
T1+	เป็นอันดับเครดิตสูงสุด บริษัทมีความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยในเกณฑ์สูง ซึ่งผู้ออกที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวที่มีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
F1+	เป็นอันดับเครดิตสูงสุด บริษัทมีความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยในเกณฑ์สูง ซึ่งผู้ออกที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวที่มีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

30 เมษายน 2561

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 (ASP-AITF3Y3)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	1,999,492.18	0.22 %
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	10,348,541.91	1.13 %
ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	500,084,221.70	54.64 %
ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	403,520,382.00	44.09 %

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 100%

**กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3**  
**ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2561**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ <sup>1</sup>	970.81	0.11
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ <sup>1</sup>	194.16	0.02
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน <sup>1</sup>	2,815.34	0.31
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (หลัง IPO)	-	-
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ <sup>1</sup>	-	-
8. ค่าสอบบัญชี <sup>2</sup>	40.00	0.00
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	68.51	0.01
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด<sup>3</sup></b>	<b>4,088.82</b>	<b>0.45</b>

**หมายเหตุ**

1. รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
2. ค่าสอบบัญชี, ค่าธรรมเนียมธนาคาร, ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
3. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

## ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ

ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ในฐานะผู้จัดการกองทุนได้รับการบริการข้อมูลจากบุคคลผู้ให้บริการ ได้แก่ คู่ค้าต่างๆ เป็นต้น อันเนื่องมาจากการใช้บริการของบุคคลดังกล่าว เช่น บทวิเคราะห์วิจัยภาพรวมเศรษฐกิจทั้งภายในและต่างประเทศ ภาวะตลาดเงิน ตลาดทุน รวมถึงตลาดตราสารหนี้ ภาวะสังคมการเมืองและภาวะอุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจรายบริษัทที่กองทุนลงทุน ประกอบกับการได้รับเชิญให้เข้าร่วม Company Visit และ การสัมมนาต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการนำมาใช้วิเคราะห์ปัจจัยเพื่อการตัดสินใจลงทุนเพื่อผลประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

Fixed Income	<b>Thai Commercial Banks</b>
	BANGKOK BANK PUBLIC COMPANY LTD
	BANK OF AYUDHYA PUBLIC COMPANY LTD
	CIMB THAI BANK PUPBLIC COMPANY LTD
	INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (THAI) PLC.
	KASIKORNBANK PUBLIC COMPANY LTD
	KIATNAKIN BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	KRUNG THAI BANK PUBLIC COMPANY LTD
	SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LTD
	STANDARD CHARTERED BANK (THAI) PUBLIC COMPANY LIMITED
	THANACHART BANK PUBLIC COMPANY LTD
	TISCO BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	TMB BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PUBLIC COMPANY LIMITED
	LAND AND HOUSES RETAIL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	<b>Foreign Banks Branches</b>
	BANK OF AMERICA N.A.
	BANK OF CHINA LIMITED
	BNP PARIBAS
	CITIBANK, N.A.
	DEUTSCHE BANK AG
THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LTD	

Fixed Income	<b>Securities</b>
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	CAPITAL NOMURA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	FINANSA SECURITIES LIMITED
	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED
	KT ZMICO SECURITIES COMPANY LIMITED
	KTB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED
	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED
TRINITY SECURITIES COMPANY LIMITED	
FIF	<b>Fixed Income</b>
	Turkiye Garanti Bankasi AS (Garanti Bank)
	SG Issuer Societe Generale (SG ISSUER)
	Turkiye Vakiflar Bankasi TAO (VakifBank)
	Yapi ve Kredi Bankasi (YapiKredi Bank)
	Commerzbank AG
	<b>Master Fund</b>
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	Franklin Templeton International Services Sarl
	E.I. Sturdza Strategic Management Ltd
	AXA Fund Management SA
	BlackRock Investment Management UK Ltd
	<b>Transfer Agent/Agent</b>
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	SS&C Fund Services Ireland
	State Street Bank Luxembourg S.C.A.
	LGT
	<b>Securities</b>
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	Asia Plus Securities Company Limited
	KT ZMICO Securities
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) PCL

Equity	<b>Brokers</b>
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Krungsri Securities Public Company Limited
	Credit Suisse Securities (Thailand) Limited
	Bualuang Securities Public Company Limited
	<b>Brokers</b>
	Kasikorn Securities Public Company Limited
	Phatra Securities Public Company Limited
	SCB Securities Company Limited
	CIMB Securities (Thailand) Company Limited
	Yuanta Securities (Thailand) Company Limited
	Kgi Securities (Thailand) Company Limited
	JPMorgan Securities (Thailand) Limited
	Tisco Securities Company Limited
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) Public Company Limited
	Thanachart Securities Public Company Limited
	KTZMICO Securities Company Limited
	RHB Securities (Thailand) Public Company Limited
	Trinity Securities Company Limited
UOB Kay Hian Securities (Thailand) Public Company Limited	

**รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง**  
**ประจำปี พ.ศ. 2561**

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายนาคล รมยะรูป
5	นางจิรภัทร พิมาณทิพย์
6	นายพิทเอนท์ อัครวณิช
7	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
8	นายรัชต์ ไสตสถิตย์
9	นายพงศ์พันธ์ อภิญากุล
10	นายไมตรี ไสตางกูร
11	นางสาวฤดี ปติอารยกุล
12	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
13	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ
14	นายณัฐพล จันทร์สีวานนท์
15	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก <sup>4/</sup>
16	นายกฤษ โคมิน
17	นายธนาชิต ตั้งสุขสันต์
18	นายไกรสร โสภาสงการ
19	นายคมสัน ผลานุสนธิ
20	นายวิศรุต ปรากฏมาศ
21	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
22	ดร.วชิรศักดิ์ จึงสถาพร
23	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
24	นายธนรัช โตสกุลวงศ์ <sup>1/</sup>
25	นางกุสุมาลย์ ศรีสีอ้าน
26	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพัสต์ยากร
27	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
28	นางสาวนวรรตน์ พรหมศรีโชติ <sup>2/</sup>
29	นางผลสุดี นาคอินทร์ <sup>3/</sup>

หมายเหตุ :

<sup>1/</sup> ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561

<sup>2/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม พ.ศ. 2561

<sup>3/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 5 มีนาคม พ.ศ. 2561

<sup>4/</sup> ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2561

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ [www.assetfund.co.th](http://www.assetfund.co.th)

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์นฟันด์ 3Y3

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2561





### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูล

อื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 5 กรกฎาคม พ.ศ. 2561

กองทุนเปิดแอสเซทพัตส์เอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบดุล

ณ วันที่ 30 เมษายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ปี 2561 และ 2560 ราคาทุนรวม			
906,986,767.33 บาท และ 906,968,182.18 บาท ตามลำดับ)			
เงินฝากธนาคาร	5	287,059.00	87,848.28
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		7,918,708.06	7,918,352.40
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.6	16,912.38	32,903.61
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>915,969,550.17</b>	<b>917,520,731.41</b>
<b>หนี้สิน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		792,443.38	792,443.37
หนี้สินอื่น		58.64	64.55
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>792,502.02</b>	<b>792,507.92</b>
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>915,177,048.15</b>	<b>916,728,223.49</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 90.73 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		845,858,575.78	880,187,416.57
บัญชีปรับสมดุล		(2,606,976.33)	(580,396.40)
กำไรสะสม	4	71,925,448.70	37,121,203.32
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>915,177,048.15</b>	<b>916,728,223.49</b>
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		84,585,857.5783	88,018,741.6565
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.8195	10.4151

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2561

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	(หน่วย : บาท)
						ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
<b>พันธบัตร</b>						<b>0.22</b>
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18510A		10 พ.ค. 2561	2,000,000.00	1,999,492.18	0.22
<b>หุ้นกู้</b>						<b>99.78</b>
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	BAY193A	1.8600	1 มี.ค. 2562	10,000,000.00	10,029,104.20	1.10
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	CCP195A	4.3500	20 พ.ค. 2562	150,000,000.00	150,013,627.50	16.53
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTC195A	1.8800	9 พ.ค. 2562	25,000,000.00	25,076,915.25	2.76
บริษัท ไมค์ด้าลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	MDL195A	4.3000	20 พ.ค. 2562	170,000,000.00	169,723,559.60	18.70
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA195B	3.7500	20 พ.ค. 2562	150,000,000.00	151,315,296.00	16.67
บริษัท แกรนด์ แอสเสท โทเทิลส์ แอนด์ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด(มหาชน)	GRAND195A	5.3500	20 พ.ค. 2562	200,000,000.00	199,815,912.00	22.01
บริษัท เมเจอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	MJD195A	4.9000	20 พ.ค. 2562	200,000,000.00	199,772,964.00	22.01
<b>รวมเงินลงทุน</b>					<b>907,746,870.73</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทเพอริออดไฮบริด 3Y3

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2560

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	(หน่วย : บาท)
						ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
<b>พันธบัตร</b>						<b>0.22</b>
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB17914A		14 ก.ย. 2560	2,000,000.00	1,989,326.32	0.22
<b>หุ้นกู้</b>						<b>99.78</b>
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	BAY193A	1.8600	1 มี.ค. 2562	10,000,000.00	9,997,000.40	1.10
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	CCP195A	4.3500	20 พ.ค. 2562	150,000,000.00	150,450,046.50	16.54
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTC195A	1.8800	9 พ.ค. 2562	25,000,000.00	24,829,435.00	2.73
บริษัท ไมค้ำลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	MDL195A	4.3000	20 พ.ค. 2562	170,000,000.00	169,994,418.90	18.69
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA195B	3.7500	20 พ.ค. 2562	150,000,000.00	151,393,830.00	16.65
บริษัท แกรนด์ แอสเสท โยเทลส์ แอนด์ พรอพเพอร์ตี้ จำกัด(มหาชน)	GRAND195A	5.3500	20 พ.ค. 2562	200,000,000.00	200,332,426.00	22.03
บริษัท เมเจอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	MJD195A	4.9000	20 พ.ค. 2562	200,000,000.00	200,495,144.00	22.04
<b>รวมเงินลงทุน</b>					<b>909,481,627.12</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ย		40,646,027.68	38,498,385.87
รวมรายได้จากการลงทุน		<u>40,646,027.68</u>	<u>38,498,385.87</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	970,808.57	925,592.98
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	194,161.72	185,118.60
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6, 7	2,815,344.86	2,684,220.40
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพสอบบัญชี	6	40,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีตัดจ่าย	3.6	15,991.23	15,246.39
ค่าใช้จ่ายอื่น	6	52,515.44	40,441.72
รวมค่าใช้จ่าย		<u>4,088,821.82</u>	<u>3,890,620.09</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>36,557,205.86</u>	<u>34,607,765.78</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		381.06	(7.40)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		(1,753,341.54)	2,513,444.94
รวมรายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		<u>(1,752,960.48)</u>	<u>2,513,437.54</u>
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u><u>34,804,245.38</u></u>	<u><u>37,121,203.32</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	36,557,205.86	34,607,765.78
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	381.06	(7.40)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(1,753,341.54)	2,513,444.94
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>34,804,245.38</u>	<u>37,121,203.32</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับ(ที่รับซื้อคืน)จากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	0.00	907,297,747.42
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(34,328,840.79)	(27,110,330.85)
การเปลี่ยนแปลงที่ลดลงของบัญชีปรับสมดุล	(2,026,579.93)	(580,396.40)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	<u>(36,355,420.72)</u>	<u>879,607,020.17</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,551,175.34)	916,728,223.49
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	916,728,223.49	0.00
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	<u>915,177,048.15</u>	<u>916,728,223.49</u>
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	88,018,741.6565	0.0000
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	0.0000	90,729,774.7420
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,432,884.0782)	(2,711,033.0855)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	<u>84,585,857.5783</u>	<u>88,018,741.6565</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	34,804,245.38	37,121,203.32
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(7,989,450.95)	(1,115,903,580.16)
การจำหน่ายเงินลงทุน	7,998,168.43	208,999,280.26
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย	(26,921.57)	(63,889.68)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	15,991.23	15,246.39
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(355.66)	(7,918,352.40)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	0.00	(48,150.00)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น	(5.90)	792,507.92
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(381.06)	7.40
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	1,753,341.54	(2,513,444.94)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	36,554,631.44	(879,519,171.89)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การจำหน่ายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	0.00	907,297,747.42
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(36,355,420.72)	(27,690,727.25)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(36,355,420.72)	879,607,020.17
เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	199,210.72	87,848.28
เงินสด :		
ณ วันต้นปี	87,848.28	0.00
ณ วันสิ้นปี	287,059.00	87,848.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561

	(หน่วย:บาท)	
	2561	2560
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)</b>		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.4151	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	0.4248	0.3870
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000	(0.0000)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(0.0204)	0.0281
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	<u>0.4044</u>	<u>0.4151</u>
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	<u>10.8195</u>	<u>10.4151</u>
<b>อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า</b>		
สินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.81	4.07
<b>อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ</b>		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	915,177,048.15	916,728,223.49
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	4.45	4.22
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.45	0.43
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		
จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(0.19)	0.28
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน		
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.75	145.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561

### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ โดยมีกำหนดอายุของโครงการประมาณ 3 ปี โดยไม่ต่ำกว่า 2 ปี 11 เดือน และไม่เกิน 3 ปี 1 เดือน นับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2559 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 907.30 ล้านบาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

### 2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศแล้วแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป ดังต่อไปนี้

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและ ข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)	ผลประโยชน์พนักงาน
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)	การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)

กำไรต่อหุ้น

ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)

การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)

การค้ำของสินทรัพย์

ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์  
ที่อาจเกิดขึ้น

ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)

เกษตรกรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)

การรวมธุรกิจ

ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)

สัญญาประกันภัย

ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)

การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)

ส่วนงานดำเนินงาน

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)

งบการเงินรวม

ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)

การร่วมดำเนินงาน

ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)

การวัดมูลค่ายุติธรรม

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่าง

เฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)

สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560)

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการ  
หรือของผู้ถือหุ้น

ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)

การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย

ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)

การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)

รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา

ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ  
และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)

สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและ  
การปรับปรุงสภาพแวดล้อม

ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)

การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงาน

ทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)

การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)

ข้อตกลงสัมปทานบริการ

ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560)

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเงินทุน  
ขั้นต้นและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐาน  
การบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์  
ของพนักงาน

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)

สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เงินที่นำส่งรัฐ

ฝ่ายบริหารของกองทุนไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ และคาดว่าจะไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

3. **สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกองทุน โดยสรุปมีดังต่อไปนี้

3.1 **นโยบายการลงทุน**

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนึ่งกองทุน ตราสารทางการเงิน และ/หรือ เงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้ กองทุนลงทุนได้

กองทุนเน้นลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และ/หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

3.2 **การแบ่งปันส่วนทุน**

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

3.3 **รายได้และค่าใช้จ่าย**

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน ส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตัวของเงินลงทุนรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ตามระยะเวลาที่เหลือของเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเปลี่ยนและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### 3.5 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า



3.6 ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีเกิดจากค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก โดยมีนโยบายตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 3 ปี

3.7 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. กำไรสะสม

	(หน่วย : บาท)	
	2561	2560
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	34,607,765.78	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	(7.40)	0.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุนสะสม	2,513,444.94	0.00
กำไรสะสมต้นปี	37,121,203.32	0.00
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	34,804,245.38	37,121,203.32
กำไรสะสมสิ้นปี	71,925,448.70	37,121,203.32

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 เมษายน 2561 และ 2560 กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคาร ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)		เงินต้น (บาท)	
	2561	2560	2561	2560
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	0.375	0.375	287,059.00	87,848.28

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.00 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.07 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	ไม่เกินร้อยละ 1.50 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายไตรมาส บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมวิชาชีพสอบบัญชี และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าจัดทำหนังสือรับรองสิทธิ ค่าจัดทำรายงาน ค่าจัดพิมพ์วารสาร และค่าไปรษณียากร ตัดจ่ายจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561 และ 2560 ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2561	2560	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน			
แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	970,808.57	925,592.98	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	2,815,344.86	2,684,220.40	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2561 และ 2560 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	183,522.74	183,522.73
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	532,216.09	532,216.09

#### 8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปี 2561 และ 2560 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวน 15.99 ล้านบาท และ 1,324.90 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 1.75 และ 145.21 ตามลำดับ ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี

#### 9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยสถาบันการเงินที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) อยู่ในระดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) โดยบริษัทจัดการจะเป็นผู้กำหนดกลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับวัฏจักรของธุรกิจ การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ย สภาพคล่องของตราสาร โดยลักษณะของการลงทุนนี้มีปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกองทุน และนโยบายในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

##### 9.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

##### 9.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระดอกเบี้ยจ่ายหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ กองทุนได้ลดความเสี่ยงโดยจะพิจารณาลงทุนในตราสารที่ผู้ออกมีความมั่นคง มีสถานะทางการเงินที่ดี และ/หรือบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ลงทุนได้

**9.3 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารหนี้**

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ในราคาที่เหมาะสม หรือในระดับราคาตลาดเพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้ กองทุนจะเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอายุคงเหลือใกล้เคียงกับรอบระยะเวลาวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และถือครองจนครบอายุจึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงด้านนี้น้อย

**9.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย**

การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลกระทบต่อราคาตราสาร เพื่อเป็นการลดความผันผวนจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว กองทุนได้ลงทุนในเงินลงทุนที่มีอายุอยู่ในระดับที่เหมาะสมสอดคล้องต่อการคาดการณ์แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

**9.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร**

ความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของราคา หรือผลตอบแทนโดยรวมของตราสารปรับตัวขึ้นลง โดยได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางเศรษฐกิจ หรือภาวะตลาด เช่น การเมือง เศรษฐกิจ ความผันผวนของค่าเงิน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น กองทุนได้ลดความเสี่ยงโดยมุ่งเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอายุคงเหลือใกล้เคียงกับรอบระยะเวลาวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และถือครองจนครบอายุ จึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงด้านนี้ต่ำมาก

**9.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

**10. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม