

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้วิทย์ 7
Asset Plus Taweasab Fixed Income Fund 7 (ASP-TFIXED7)



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

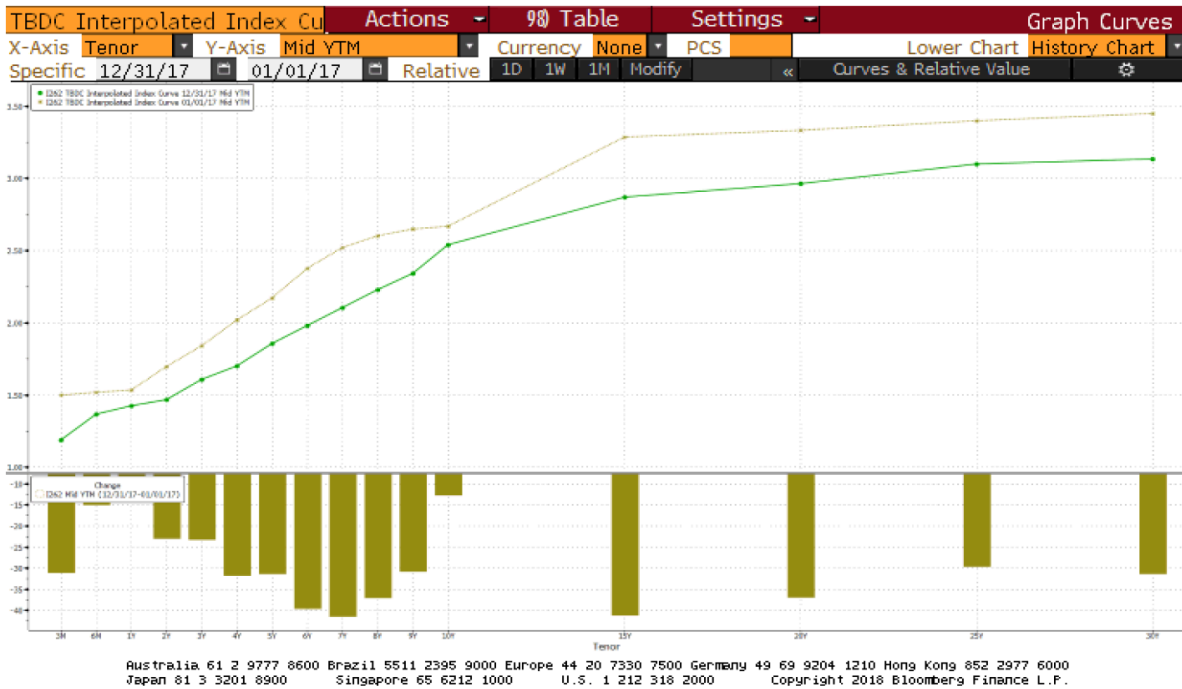
www.assetfund.co.th

สารบัญ

หน้า

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวิทรัพย์ 7 (ASP-TFIXED7)	1
• ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	2
• ผลการดำเนินงาน	3
• Portfolio Turnover Ratio	3
• รายละเอียดเงินลงทุน	4
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	7
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	8
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	11
• รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม และผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	12
• งบการเงิน	16

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน



อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลในช่วงเดือนมกราคม 2560 ถึงสิ้นเดือนธันวาคม 2560 มีการปรับตัวลดลงทุกช่วงอายุ โดยรุ่นอายุ 3 เดือน – 3 ปี มีการปรับลดลง 10 - 31 bps. และรุ่น 5 – 7 ปี ปรับตัวลดลงอยู่ระหว่าง 32 – 42 bps. โดยการกำหนดดอกเบี้ยนโยบายในวันที่ 20 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการนโยบายการเงินได้มีมติให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ 1.50% สำหรับทิศทางอัตราดอกเบี้ยนั้น ในตลาดโลกมีทิศทางเป็นแนวโน้มขาขึ้น แต่ในส่วนของไทยการประชุมของคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ครั้งล่าสุดคณะกรรมการนโยบายการเงินมองว่าทิศทางอัตราดอกเบี้ยของไทยยังต้องผ่านคลายต่อไปอีกสักระยะ เพราะนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายเป็นก่อนข้างมีความจำเป็น แม้ว่าเศรษฐกิจไทยภาพรวมโตได้ดีขึ้นเทียบ 2-3 ปี ที่ผ่านมา แต่โดยรวมดีขึ้นจากภาคส่งออก การบริโภคลงทุนยังไม่เห็นการปรับขึ้นที่ชัดเจน

ASP-TFIXED7

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน (%)	
	31 ธ.ค. 60	1 ม.ค. 60
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.70	39.21
เงินฝากและตราสารเทียบเท่าเงินสด	0.39	15.68
ตราสารหนี้บริษัทเอกชน	97.91	45.11
รวม	100.00	100.00

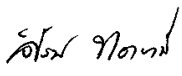
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์


เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซทพลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นางศิริพร ทองธานี)


(นายภากร บุญยิ่ง)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ ผู้ช่วยหัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2561

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 29 ธันวาคม 2560

(NAV ณ 29 ธันวาคม 2560 = 12.6004 บาท)

ASP-TFIXED7	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	1.60%	0.40%	0.85%	1.60%	1.89%	2.36%	-	2.55%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	0.10%	0.12%	0.12%	0.10%	1.05%	1.68%	-	7.03%

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 29 ตุลาคม 2551
- ไม่มี
เนื่องจากกองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนแบบกำหนดระยะเวลาตามรอบการลงทุน โดยมีการประมาณการผลตอบแทนในแต่ละรอบการลงทุนไว้แล้ว
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร.1/2559
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

(Portfolio Turnover Ratio)

ณ สิ้นรอบ 31 ธันวาคม 2560

109.16%

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้วีทีอาร์พี 7
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	25.08	0.00
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	666,518.91	0.39
ตั๋วแลกเงิน	168,663,295.60	97.91
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	2,992,083.69	1.74
อื่น ๆ	(58,457.70)	(0.04)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	172,263,465.58	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	มูลค่าหน้าตัว	วันครบ กำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคา ตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	666,403.99	-	Fitch(t) (Issuer)	AA+(tha)	666,518.91
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	0.77	-	Fitch(t) (Issuer)	AA+(tha)	25.08
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	-	25,000,000.00	22/05/2561	TRIS (Issuer)	BBB	24,791,489.00
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	30,000,000.00	22/05/2561	TRIS (Issuer)	BBB	29,760,295.50
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	-	25,000,000.00	22/05/2561	TRIS (Issuer)	A-	24,834,645.75
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)	-	20,000,000.00	22/05/2561	TRIS (Issuer)	BBB+	19,844,295.80
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เสนาดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	-	20,000,000.00	22/05/2561	TRIS (Issuer)	BBB-	19,825,582.80
ตั๋วแลกเงิน	TPI POLENE PLC.	-	25,000,000.00	22/05/2561	TRIS (Issuer)	BBB	24,797,659.50
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	25,000,000.00	22/05/2561	Fitch(t) (Issuer)	BBB+(tha)	24,809,327.25
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	3,000,000.00	29/03/2561			2,992,083.69

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

31 ธันวาคม 2560

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทริทรีพีย์ 7 (ASP-TFIXED7)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	2,992,083.69	1.74 %
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาร์วัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	666,543.99	0.39 %
ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	168,663,295.60	97.91 %
ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	21.18	0.02
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	36.86	0.04
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	20.92	0.02
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	0.20	0.00
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	-	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	42.80	0.05
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	4.05	0.00
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	0.15	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด³	126.01	0.13

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	Thai Commercial Banks
	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
	Foreign Banks Branches
	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	Securities
	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	Fixed Income
	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
	Master Fund
	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
	Transfer Agent/Agent
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	SS&C Fund Services Ireland
	State Street Bank Luxembourg S.C.A.
	LGT
	Securities
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	Asia Plus Securities Company Limited
	KT ZMICO Securities
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) PCL

Equity	Brokers
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Krungsri Securities Public Company Limited
	Credit Suisse Securities (Thailand) Limited
	Bualuang Securities Public Company Limited
	Brokers
	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. 2560

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 อัครวินิก
7	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
8	นายรัชต์ ไสตสถิตย์
9	นายพงศ์พันธ์ อภิญากุล
10	นายไมตรี ไสตางกูร
11	นางสาวฤดี ปติอารยกุล
12	นายปิยวัฒน์ ธรรมนันท์ ^{1/}
13	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ ^{2/}
14	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ ^{3/}
15	นายณัฐพล จันทร์ลีวานนท์ ^{5/}
16	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก
17	นางสาวภัทรวรรณ ตริตานิกากุล ^{6/}
18	นายกฤษ โคมิน ^{1/}
19	นายธนาชิต ตั้งสุขสันต์
20	นายเมธวัฒน์ ว่องกิจ
21	นายไกรสร โอภาสวงกร
22	นายคมสัน ผลานุสนธิ
23	นายวิศรุต ปรางมาศ
24	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
25	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
26	นายธนรัช ไตสกุลวงศ์
27	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
28	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพัสต์ยากร
29	นายวีระศักดิ์ ศุภคติธรรม
30	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์

หมายเหตุ :

^{1/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560

^{2/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 3 เมษายน พ.ศ. 2560

^{3/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2560

^{4/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2560

^{5/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560

^{6/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2560

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการกองทุน	วันที่เริ่มบริหาร กองทุน ¹
1	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ตราสารหนี้ (ASP)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
2	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ตราสารหนี้ 2 (ASP2)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	26/9/2555
3	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอตราสารหนี้ 1 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-AIF1)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
4	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอตราสารหนี้ 5 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-AIF5)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
5	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 2Y5 (ASP-AITF2Y5)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
6	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 2Y6 (ASP-AITF2Y6)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
7	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 2Y7 (ASP-AITF2Y7)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
8	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 2Y8 (ASP-AITF2Y8)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
9	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 2Y9 (ASP-AITF2Y9)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
10	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 3Y1 (ASP-AITF3Y1)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
11	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 3Y2 (ASP-AITF3Y2)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
12	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 (ASP-AITF3Y3)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
13	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1 (ASP-AITF5Y1)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	12/12/2560
14	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอเชียนสเปเชียลซิตีทูเอซันส์ (ASP-ASIAN)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
15	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์บริค (ASP-BRIC)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
16	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ไชน่า (ASP-CHINA)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
17	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ ตราสารหนี้ เดลี พลัส ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-DPLUS)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
18	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-ERF)	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ	20/4/2560
19	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ยุโรปพร็อพเพอร์ตี้ (ASP-EUPROP)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
20	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ยุโรปแวลู (ASP-EUROPE VALUE)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
21	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ ตราสารหนี้ต่างประเทศ พลัส ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-FFPLUS)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
22	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ เฟล็กซิเบิล พลัส (ASP-FLEXPLUS)	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ	2/8/2560
23	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-FRF)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล	1/10/2558
24	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์โกลบอลอัลโลเคชั่น (ASP-GAF)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
25	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์กำไรปันผล (ASP-GDF)	นายกฤษ โคมิน	14/6/2560
26	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ โกลบอล อินคัม พลัส (ASPGIPLUS)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
27	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์หุ้นระยะยาวทวีก็าไร (ASP-GLTF)	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ	14/6/2560
28	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์โกลด์ (ASP-GOLD)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
29	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เฮชเอสไอ (ASP-HSI)	นายณัฐพล จันทรลีวานนท์	30/6/2560
30	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์หุ้นระยะยาว (ASP-LTF)	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ	14/6/2560
31	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ทวีเงินออม 1 (ASP-MMF1)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
32	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ทวีเงินออม 2 (ASP-MMF2)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการกองทุน	วันที่เริ่มบริหาร กองทุน ¹
33	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์หุ้นผสมตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-MRF)	นายกฤษ โคมิน	14/6/2560
34	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์นิปปอนโกรท (ASP-NGF)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	30/6/2560
35	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์นิคเคอิ 225 (ASP-NKY225)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	30/6/2560
36	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ออยล์ (ASP-OIL)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	30/6/2560
37	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ไพร์ม 4 (ASP-PRIME4)	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ	20/4/2560
38	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ไพร์ม 5 (ASP-PRIME5)	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ	20/4/2560
39	กองทุนเปิด แอสเซทพาสส์ โรโบติกส์ (ASP-ROBOT)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	4/9/2560
40	กองทุนเปิด แอสเซทพาสส์ โรโบติกส์ เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-ROBOTRMF)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	23/11/2560
41	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์เอสแอนด์พี 500 (ASP-S&P 500)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	30/6/2560
42	กองทุนเปิด แอสเซทพาสส์ สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ (ASP-SME)	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ	2/8/2560
43	กองทุนเปิด แอสเซทพาสส์ สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว (ASP-SMELTF)	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ	23/11/2560
44	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์สตาร์ 9 (ASP-STARS9)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	30/6/2560
45	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ Strategic (ASP-STRATEGIC)	นายณัฐพล จันทน์สิวานนท์	30/6/2560
46	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ตราสารหนี้ที่ทวีทรัพย์ 2 (ASP-TFIXED2)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
47	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ตราสารหนี้ที่ทวีทรัพย์ 3 (ASP-TFIXED3)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
48	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ตราสารหนี้ที่ทวีทรัพย์ 4 (ASP-TFIXED4)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
49	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ตราสารหนี้ที่ทวีทรัพย์ 5 (ASP-TFIXED5)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
50	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ตราสารหนี้ที่ทวีทรัพย์ 7 (ASP-TFIXED7)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
51	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ตราสารหนี้ที่ทวีทรัพย์ 9 (ASP-TFIXED9)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	1/10/2558
52	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ตราสารหนี้ที่ทวีทรัพย์ 10 (ASP-TFIXED10)	นางสาวสกุลลักษณ์ บุญมาก	3/8/2560
53	กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์หุ้นไทย (ASP-THEQ)	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ	20/4/2560

¹วันที่ผู้จัดการกองทุนหลักเริ่มบริหารของกองทุน

ปรับปรุงข้อมูล ณ วันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2560

รายชื่อผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
1	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ตราสารหนี้ (ASP)	นางสาวฤดี ปติอารายกุล/นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
2	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ตราสารหนี้ 2 (ASP2)	
3	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอตราสารหนี้ 1 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-AIF1)	
4	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอตราสารหนี้ 5 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-AIF5)	
5	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 3Y1 (ASP-AITF3Y1)	
6	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 3Y2 (ASP-AITF3Y2)	
7	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอไอเทิร์มฟันด์ 5Y1 (ASP-AITF5Y1)	
8	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอเชียแปซิฟิกเชียวเชียวเชียวเชียว (ASP-ASIAN)	
9	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์บรีค (ASP-BRIC)	
10	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ไชน่า (ASP-CHINA)	
11	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ ตราสารหนี้ เคลี พลัส ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-DPLUS)	
12	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ยุโรปพร็อพเพอร์ตี้ (ASP-EUPROP)	
13	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ยุโรปแวลู (ASP-EUROPE VALUE)	
14	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ ตราสารหนี้ต่างประเทศ พลัส ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (ASP-FFPLUS)	
15	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ เฟล็กซิเบิล พลัส (ASP-FLEXPLUS)	
16	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์โกลบอลอัลโลเคชั่น (ASP-GAF)	
17	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์กำไรปันผล (ASP-GDF)	
18	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ โกลบอล อินคัม พลัส (ASPGIPLUS)	
19	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์หุ้นระยะยาวทวีกำไร (ASP-GLTF)	
20	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์โกลด์ (ASP-GOLD)	
21	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอชเอสไอ (ASP-HSI)	
22	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ทวีเงินออม 1 (ASP-MMF1)	
23	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ทวีเงินออม 2 (ASP-MMF2)	
24	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์นิปปอนโกรท (ASP-NGF)	
25	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์นิคเคอิ 225 (ASP-NKY225)	
26	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ออยล์ (ASP-OIL)	
27	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ไพรม์ 4 (ASP-PRIME4)	
28	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ไพรม์ 5 (ASP-PRIME5)	
29	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ โรโบติกส์ (ASP-ROBOT)	
30	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ โรโบติกส์ เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-ROBOTRMF)	
31	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์เอสแอนด์พี 500 (ASP-S&P 500)	
32	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ (ASP-SME)	
33	กองทุนเปิด แอสเซททรัสต์ สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว (ASP-SMELTF)	
34	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์สตาร์ 9 (ASP-STARS9)	
35	กองทุนเปิดแอสเซททรัสต์ Strategic (ASP-STRATEGIC)	

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
36	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วี่ทรัพย์ 2 (ASP-TFIXED2)	
37	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วี่ทรัพย์ 3 (ASP-TFIXED3)	
38	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วี่ทรัพย์ 4 (ASP-TFIXED4)	
39	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วี่ทรัพย์ 5 (ASP-TFIXED5)	
40	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วี่ทรัพย์ 7 (ASP-TFIXED7)	
41	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วี่ทรัพย์ 9 (ASP-TFIXED9)	
42	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วี่ทรัพย์ 10 (ASP-TFIXED10)	
43	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย (ASP-THEQ)	

วันที่ผู้จัดการกองทุนหลักเริ่มบริหารของกองทุน

ปรับปรุงข้อมูล ณ วันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2560

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วิทย์ 7
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

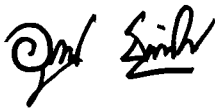
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายอุดม ฐนรัตน์พงศ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8501

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 19 กุมภาพันธ์ 2561

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 171,655,631.52 บาท			
ในปี 2560 และ 65,666,854.50 บาท ในปี 2559)	3, 7, 8	171,655,379.29	65,663,990.10
เงินฝากธนาคาร	6, 9	666,429.07	388,721.55
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		114.92	17,049.35
รวมสินทรัพย์		<u>172,321,923.28</u>	<u>66,069,761.00</u>
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	58,322.03	49,377.47
หนี้สินอื่น		135.67	362.16
รวมหนี้สิน		<u>58,457.70</u>	<u>49,739.63</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>172,263,465.58</u>	<u>66,020,021.37</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		136,698,578.57	53,231,229.92
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(9,221,849.86)	(30,613,545.26)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	44,786,736.87	43,402,336.71
สินทรัพย์สุทธิ		<u>172,263,465.58</u>	<u>66,020,021.37</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.6017	12.4025
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		13,669,857.8579	5,323,122.9928

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้วิทย์ 7
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	เงินต้น/	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)		
ตัวแลกเปลี่ยน				
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	22/05/61	25,000,000.00	24,797,659.50	14.45
บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	22/05/61	30,000,000.00	29,760,295.50	17.34
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	22/05/61	25,000,000.00	24,834,645.75	14.47
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	22/05/61	25,000,000.00	24,791,489.00	14.44
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	22/05/61	20,000,000.00	19,844,295.80	11.56
บริษัท เสนาดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	22/05/61	20,000,000.00	19,825,582.80	11.55
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	22/05/61	25,000,000.00	24,809,327.25	14.45
รวมตัวแลกเปลี่ยน			168,663,295.60	98.26
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย	29/03/61	3,000	2,992,083.69	1.74
รวมพันธบัตร			2,992,083.69	1.74
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 171,655,631.52 บาท)			171,655,379.29	100.00

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ที่วิทย์ 7
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา	วันครบอายุ	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
	ดอกเบี้ย (%)		(บาท/หน่วย)		
เงินฝากประจำ					
ธนาคารออมสิน	1.55	24/05/60	10,000,000.00	10,000,000.00	15.23
รวมเงินฝากประจำ				10,000,000.00	15.23
ตั๋วแลกเงิน					
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		24/05/60	10,000,000.00	9,935,089.70	15.13
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)		24/05/60	10,000,000.00	9,930,024.60	15.12
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)		24/05/60	10,000,000.00	9,914,842.30	15.10
รวมตั๋วแลกเงิน				29,779,956.60	45.35
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย		20/04/60	26,000	25,884,033.50	39.42
รวมพันธบัตร				25,884,033.50	39.42
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 65,666,854.50 บาท)				65,663,990.10	100.00

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7
 งบกำไรขาดทุน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		1,509,015.27	1,373,395.00
รวมรายได้		1,509,015.27	1,373,395.00
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	21,183.06	39,994.37
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	36,858.37	31,134.91
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	20,922.36	40,416.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		42,800.00	42,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		4,694.46	4,535.64
รวมค่าใช้จ่าย		126,458.25	158,981.64
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		1,382,557.02	1,214,413.36
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(766.54)	-
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,612.17	(6,238.23)
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(2.49)	(0.15)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		1,843.14	(6,238.38)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		1,384,400.16	1,208,174.98

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้วีทรัพย์ 7
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	บาท	
	2560	2559
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	1,382,557.02	1,214,413.36
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(766.54)	-
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,612.17	(6,238.23)
ขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(2.49)	(0.15)
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>1,384,400.16</u>	<u>1,208,174.98</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	132,852,155.98	60,000.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(27,993,111.93)	(16,580,059.92)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	<u>104,859,044.05</u>	<u>(16,520,059.92)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	106,243,444.21	(15,311,884.94)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	<u>66,020,021.37</u>	<u>81,331,906.31</u>
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	<u><u>172,263,465.58</u></u>	<u><u>66,020,021.37</u></u>
		หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	5,323,122.9928	6,666,579.7709
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	10,573,544.7104	4,884.2424
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,226,809.8453)	(1,348,341.0205)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u><u>13,669,857.8579</u></u>	<u><u>5,323,122.9928</u></u>

กองทุนเปิดแอสเซทพลาสมาสารหนี้ทวีทรัพย์ 7

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	บาท	
	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	1,384,400.16	1,208,174.98
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(399,666,729.48)	(161,994,107.90)
การขายเงินลงทุน	294,901,236.94	178,000,000.00
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ดัดบัญชี	(1,224,051.02)	(1,088,071.72)
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	16,934.43	24,291.62
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,944.56	(9,301.40)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(226.49)	(126.36)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	766.54	-
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,612.17)	6,238.23
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(104,581,336.53)	16,147,097.45
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	132,852,155.98	60,000.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(27,993,111.93)	(16,580,059.92)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	104,859,044.05	(16,520,059.92)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	277,707.52	(372,962.47)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	388,721.55	761,684.02
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	666,429.07	388,721.55

กองทุนเปิดแอสเซทหลักทรัพย์ 7

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	บาท					
	2560	2559	2558	2557	2556	2555
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	12.4025	12.1999	11.9139	11.5731	11.2136	10.8683
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.2007	0.2060	0.3168	0.3287	0.3062	0.2584
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0006	-	-	-	0.0002	0.0002
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0021)	(0.0034)	0.0009	(0.0022)	0.0053	(0.0071)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	-	-	(0.2235)	(0.2150)	0.1196	0.1451
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	-	-	-	0.3023	(0.3181)	0.0171
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	-	-	0.1918	(0.0730)	0.2463	(0.0684)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1992	0.2026	0.2860	0.3408	0.3595	0.3453
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	12.6017	12.4025	12.1999	11.9139	11.5731	11.2136
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.61	1.67	2.44	2.91	3.16	3.12
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	172,263	66,020	81,332	229,686	258,600	201,448
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.15	0.22	0.13	0.24	0.28	0.29
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.75	1.89	2.76	3.04	2.97	2.63
อัตราส่วนของจำนวนถ้วยเฉลี่ยต่อหน่วยของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	507.48	403.16	684.54	253.60	253.87	542.72

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถ้วยเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ลักษณะของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2551 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุน เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารหนี้ที่เสนอขายในประเทศและต่างประเทศ โดยลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่าย โดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2560	2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 2551)	38,669,413.84	37,455,000.48
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 2551)	1,602,297.00	1,602,297.00
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 2551)	(2,864.40)	3,373.83
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 2551)	(21,480,687.01)	(21,480,687.01)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสะสม (เริ่มสะสม 29 ต.ค. 2551)	24,614,177.28	24,614,177.43
กำไรสะสมต้นปี	43,402,336.71	42,194,161.73

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.856 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.0749 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.107 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2560	2559	2560	2559
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	666,429.07	388,721.55	0.37, 0.04	0.37, 0.04

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	21,183.06	39,994.37	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	20,922.36	40,416.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	9,885,999.53	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2560	2559
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	4,360.06	1,793.85
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	4,905.08	2,391.81

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 660.57 ล้านบาท (ปี 2559: จำนวนเงิน 279.99 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 766.42 (ปี 2559: ร้อยละ 386.09) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลง โดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็ยิ่งมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2560	2559
เงินฝากธนาคาร	0.77	0.77

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561