

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ณ วันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน)



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล ณ วันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 ณ วันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้โดยสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 11 มิถุนายน พ.ศ. 2562

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบดุล

ณ วันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	22 พฤษภาคม 2562	30 เมษายน 2561
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ณ วันที่ 30 เมษายน 2561			
ราคาทุนรวม 906,986,767.33 บาท )		0.00	907,746,870.73
เงินฝากธนาคาร	4	0.00	287,059.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		0.00	7,918,708.06
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	2.6	0.00	16,912.38
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>0.00</b>	<b>915,969,550.17</b>
<b>หนี้สิน</b>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		0.00	792,443.38
หนี้สินอื่น		0.00	58.64
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>0.00</b>	<b>792,502.02</b>
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>0.00</b>	<b>915,177,048.15</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 90.73 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		0.00	845,858,575.78
บัญชีปรับสมดุล		0.00	(2,606,976.33)
กำไรสะสม	3	0.00	71,925,448.70
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>0.00</b>	<b>915,177,048.15</b>
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		0.0000	84,585,857.5783
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		0.0000	10.8195

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทหลักทรัพย์เอไอเอเอ็มพีเอ็นดี 3V3

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2561

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	(หน่วย : บาท)
						ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
<b>พันธบัตร</b>						0.22
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	CB18510A		10 พ.ค. 2561	2,000,000.00	1,999,492.18	0.22
<b>หุ้น</b>						99.78
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 ไมคัลสิซิ่ง จำกัด (มหาชน)	MDL195A	4.3000	20 พ.ค. 2562	170,000,000.00	169,723,559.60	18.70
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA195B	3.7500	20 พ.ค. 2562	150,000,000.00	151,315,296.00	16.67
บริษัท แกรนด์ แอสเสท ไชยเหล็ก 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

กองทุนเปิดแอสเซทพาสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบกำไรขาดทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

		(หน่วย : บาท)	
		1 พฤษภาคม 2561	1 พฤษภาคม 2560
		ถึงวันที่	ถึงวันที่
หมายเหตุ		22 พฤษภาคม 2562	30 เมษายน 2561
<b>รายได้จากการลงทุน</b>			
	รายได้ดอกเบี้ย	42,877,293.87	40,646,027.68
	<b>รวมรายได้จากการลงทุน</b>	<b>42,877,293.87</b>	<b>40,646,027.68</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
	ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,010,749.22	970,808.57
	ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	203,204.84	194,161.72
	ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	3,159,047.29	2,815,344.86
	ค่าธรรมเนียมวิชาชีพสอบบัญชี	40,000.00	40,000.00
	ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	16,912.38	15,991.23
	ค่าใช้จ่ายอื่น	61,352.80	52,515.44
	<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>4,491,266.53</b>	<b>4,088,821.82</b>
	<b>รายได้จากการลงทุนสุทธิ</b>	<b>38,386,027.34</b>	<b>36,557,205.86</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน</b>			
	รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น	(760,103.40)	381.06
	รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น	0.00	(1,753,341.54)
	<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>	<b>(760,103.40)</b>	<b>(1,752,960.48)</b>
	<b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>	<b>37,625,923.94</b>	<b>34,804,245.38</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

	(หน่วย : บาท)	
	1 พฤษภาคม 2561	1 พฤษภาคม 2560
	ถึงวันที่	ถึงวันที่
	22 พฤษภาคม 2562	30 เมษายน 2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	38,386,027.34	36,557,205.86
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(760,103.40)	381.06
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	(1,753,341.54)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>37,625,923.94</u>	<u>34,804,245.38</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับ(ที่รับซื้อคืน)จากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างงวด	0.00	0.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(845,858,575.78)	(34,328,840.79)
การเปลี่ยนแปลงที่ลดลงของบัญชีปรับสมดุล	(106,944,396.31)	(2,026,579.93)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	<u>(952,802,972.09)</u>	<u>(36,355,420.72)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(915,177,048.15)	(1,551,175.34)
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	<u>915,177,048.15</u>	<u>916,728,223.49</u>
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	<u>0.00</u>	<u>915,177,048.15</u>
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	84,585,857.5783	88,018,741.6565
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างงวด	0.0000	0.0000
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(84,585,857.5783)	(3,432,884.0782)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)	<u>0.0000</u>	<u>84,585,857.5783</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

	1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562	1 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	37,625,923.94	34,804,245.38
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(55,436,076.58)	(7,989,450.95)
การจำหน่ายเงินลงทุน	962,500,000.00	7,998,168.43
ส่วนลดมูลค่าเงินลงทุนตัดจำหน่าย	(77,156.09)	(26,921.57)
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	16,912.38	15,991.23
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	7,918,708.06	(355.66)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	0.00	0.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินอื่น	(792,502.02)	(5.90)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	760,103.40	(381.06)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.00	1,753,341.54
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	<u>952,515,913.09</u>	<u>36,554,631.44</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การจำหน่ายหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	0.00	0.00
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(952,802,972.09)	(36,355,420.72)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(952,802,972.09)</u>	<u>(36,355,420.72)</u>
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(287,059.00)	199,210.72
เงินสด :		
ณ วันต้นงวด	287,059.00	87,848.28
ณ วันสิ้นงวด	<u>0.00</u>	<u>287,059.00</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทเพลสเอไอเทิร์มไนด์ 3Y3

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย:บาท)

	1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562	1 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2561	18 พฤษภาคม 2559 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2560
<b>ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)</b>			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	10.8195	10.4151	10.0000
รายได้จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้สุทธิจากการลงทุน	0.4646	0.4248	0.3870
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(0.0092)	0.0000	(0.0000)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.0000	(0.0204)	0.0281
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.4554	0.4044	0.4151
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดอายุโครงการ	(11.2749)	0.0000	0.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด	0.0000	10.8195	10.4151
<b>อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า</b>			
สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	4.12	3.81	4.07
<b>อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ</b>			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นงวด	0.00	915,177,048.15	916,728,223.49
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ			
เฉลี่ยระหว่างงวด (%)	4.70	4.45	4.22
อัตราส่วน of ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ			
เฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.49	0.45	0.43
อัตราส่วน of กำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น			
จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	(0.08)	(0.19)	0.28
อัตราส่วน of จำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน			
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	111.57	1.75	145.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561

ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน)

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3

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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y3 ครบกำหนดอายุโครงการวันที่ 21 พฤษภาคม 2562

#### 2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกองทุนโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

##### 2.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัสต์สินที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนดให้กองทุนลงทุนได้

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

## 2.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

## 2.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน ส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตัวของเงินลงทุนรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ตามระยะเวลาที่เหลือของเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

## 2.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเปลี่ยนและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ ประเภทมีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาด ซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

2.5 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกสกุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

2.6 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก โดยมีนโยบายตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 3 ปี

2.7 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

3. กำไรสะสม

	(หน่วย : บาท)	
	1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่	1 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่
	22 พฤษภาคม 2562	30 เมษายน 2561
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม	71,164,971.64	34,607,765.78
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	373.66	(7.40)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการลงทุนสะสม	760,103.40	2,513,444.94
กำไรสะสมต้นงวด	71,925,448.70	37,121,203.32
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	37,625,923.94	34,804,245.38
กำไรสะสมก่อนจ่ายคืนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	109,551,372.64	71,925,448.70
หน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้ทั้งหมดจนถึงวันเลิกโครงการ	907,297,747.42	
จ่ายคืนผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทั้งหมดจนถึงวันเลิกโครงการ	(1,016,849,120.06)	
กำไรสะสมสิ้นงวด	0.00	

4. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 เมษายน 2561 กองทุนมีเงินฝากประเภท  
ออมทรัพย์กับธนาคาร ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)		เงินต้น (บาท)	
	22 พฤษภาคม 2562	30 เมษายน 2561	22 พฤษภาคม 2562	30 เมษายน 2561
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	0.375	0.375	0.00	287,059.00

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.00 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.07 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	ไม่เกินร้อยละ 1.50 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายไตรมาส บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียม  
ข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานใน  
การคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมวิชาชีพสอบบัญชี และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าจัดทำหนังสือรับรอง  
สิทธิ ค่าจัดทำรายงาน ค่าจัดพิมพ์วารสาร และค่าไปรษณียากร คัดจ่ายจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561 ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

นโยบายการกำหนดราคา

	1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562	1 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,010,749.22	970,808.57	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	3,159,047.29	2,815,344.86	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 30 เมษายน 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	22 พฤษภาคม 2562	30 เมษายน 2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	0.00	183,522.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	0.00	532,216.09

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 (วันเลิกกองทุน) และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2561 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดโดยไม่รวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวน 1,017.94 ล้านบาท และ 15.99 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 111.57 และ 1.75 ตามลำดับ ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

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

8.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

8.2 ความเสี่ยงที่เกิดจากความสามารถในการชำระหนี้

ความเสี่ยงที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระดอกเบี้ยจ่ายหรือเงินต้นตามเงื่อนไขของตราสารหนี้ กองทุนได้ลดความเสี่ยงโดยจะพิจารณาลงทุนในตราสารที่ผู้ออกมีความมั่นคง มีสถานะทางการเงินที่ดี และ/หรือบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ลงทุนได้

8.3 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารหนี้

ความเสี่ยงนี้เกิดขึ้นจากการที่กองทุนไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ในราคาที่เหมาะสม หรือในระดับราคาตลาดเพื่อที่จะลดความเสี่ยงนี้กองทุนจะเน้นการลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอายุคงเหลือใกล้เคียงกับรอบระยะเวลาวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และถือครองจนครบอายุจึงทำให้กองทุนมีความเสี่ยงด้านนี้น้อย



#### 8.4 ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

การคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงไปสู่ผลต่อราคาตราสาร เพื่อเป็นการลดความผันผวนจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว กองทุนได้ลงทุนในเงินลงทุนที่มีอายุอยู่ในระดับที่เหมาะสมสอดคล้องต่อการคาดการณ์แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

#### 8.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร

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

#### 8.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน คือความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

### 9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน