

รายงานประจำปี  
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
Asset Plus Artificial Intelligence Equity Growth Fund  
(ASP-AIEQ)

\* กองทุนได้เปลี่ยนชื่อใหม่เป็น “กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2568 เป็นต้นไป

## สารบัญ

### หน้า

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน | 1  |
| • ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์                                       | 2  |
| • ผลการดำเนินงาน                                                     | 3  |
| • Maximum Drawdown                                                   | 4  |
| • Portfolio Duration                                                 | 4  |
| • Portfolio Turnover Ratio                                           | 4  |
| • ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3                                  | 4  |
| • รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                             | 4  |
| • รายละเอียดเงินลงทุน                                                | 5  |
| • ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์                         | 11 |
| • ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                        | 12 |
| • ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ       | 13 |
| • รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง                                          | 17 |
| • การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน                                 | 19 |
| • ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น                     | 20 |
| • งบการเงิน                                                          | 21 |

## สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

เศรษฐกิจโลกเดินผ่านจุดเปลี่ยนสำคัญของนโยบายการเงินจากภาวะดอกเบี้ยสูงมาสู่การผ่อนคลายแบบค่อยเป็นค่อยไป ในช่วงเดือนกันยายน - เดือนพฤศจิกายน 2567 ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) เริ่มลดดอกเบี้ยเป็นครั้งแรกในรอบปี สะท้อนความเชื่อมั่นว่าเงินเฟ้อเข้าสู่ทิศทางที่ควบคุมได้ ขณะที่เศรษฐกิจสหรัฐอเมริกายังคงเติบโตในระดับปานกลาง และตลาดแรงงานแข็งแกร่ง การลดดอกเบี้ยหนุนความเชื่อมั่นของตลาดหุ้นทั่วโลกให้ฟื้นตัว โดยเฉพาะกลุ่มเทคโนโลยี และ Semiconductor ที่ได้แรงส่งจากความต้องการชิป AI และหน่วยความจำ HBM ซึ่งเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ภูมิรัฐศาสตร์ยังเป็นปัจจัยกดดันความเชื่อมั่นเป็นระยะจากความตึงเครียดด้านเทคโนโลยีระหว่างสหรัฐอเมริกา - จีน และการผลักดันให้ใช้ชิปภายในประเทศของรัฐบาลจีน ประกอบกับนโยบายภาษีนำเข้าใหม่ของรัฐบาลสหรัฐอเมริกาที่สร้างแรงสั่นสะเทือนต่อห่วงโซ่อุปทานโลก

ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2567 ถึงเดือนมีนาคม 2568 ตลาดโลกเผชิญความผันผวนจากความไม่แน่นอนทางการเมืองของสหรัฐอเมริกา และท่าทีของธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) ต่อการลดดอกเบี้ยในปี 2568 แม้เศรษฐกิจสหรัฐอเมริกา ยังแข็งแกร่งแต่ตลาดเริ่มกังวลว่าการบริโภคภาคครัวเรือน และการลงทุนภาคเอกชนอาจชะลอตัว ขณะที่ยุโรปยังคงเติบโตในระดับต่ำ และพึ่งพาการลดดอกเบี้ยของธนาคารกลางยุโรป (ECB) เพื่อประคองเศรษฐกิจ ส่วนเอเชีย โดยเฉพาะจีน เริ่มเห็นสัญญาณการฟื้นตัวบางส่วนจากมาตรการกระตุ้น และยอดขายเทคโนโลยีที่กลับมาดีขึ้น ในทางภูมิรัฐศาสตร์ ความขัดแย้งในตะวันออกกลางยังคงเป็นความเสี่ยงด้านราคาพลังงาน ขณะที่การเจรจาการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกากับจีน เริ่มมีความคืบหน้าในไตรมาส 2 ของปี 2568 จากข้อตกลงทางภาษีและการส่งออกแร่หายากทำให้ตลาดคลายความกังวลลงชั่วคราว

ในช่วงเดือนเมษายน - เดือนสิงหาคม 2568 ตลาดโลกค่อยๆ กลับมาฟื้นตัวได้อย่างมั่นคงมากขึ้นหลังสงครามการค้าระหว่างประเทศใหญ่เริ่มผ่อนคลายหลายประเทศในเอเชีย เช่น เกาหลีใต้ ไต้หวัน และเวียดนาม ได้รับอานิสงส์จากการบรรลุนโยบายการค้ากับสหรัฐอเมริกา ส่งผลให้ภาคการส่งออกและอุตสาหกรรมชิปขยายตัวต่อเนื่อง ตลาดได้รับแรงหนุนเพิ่มเติมจากการฟื้นตัวของกำไรบริษัทเทคโนโลยีรายใหญ่ทั่วโลก รวมถึงการที่ FOMC คงอัตราดอกเบี้ยในกรอบ 4.25-4.50% พร้อมส่งสัญญาณลดดอกเบี้ยเพิ่มในครึ่งหลังของปี ความเสี่ยงเชิงภูมิรัฐศาสตร์แม้ยังคงอยู่แต่ระดับความรุนแรงลดลง โดยเฉพาะหลังการหยุดยิงชั่วคราวในตะวันออกกลาง และการที่สหรัฐอเมริกามาขายชิปให้จีนได้อีกครั้งช่วยสร้างความเชื่อมั่นในภาคเทคโนโลยีรวมถึงกลุ่ม AI และ Semiconductor ที่กลายเป็นผู้นำการฟื้นตัวของตลาด

### การลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีซีแอล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้โกรท (ASP-AIEQ)

กองทุนเปิดมีนโยบายลงทุนในหน่วย CIS ต่างประเทศที่มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence) หรือเกี่ยวข้องกับการใช้หุ่นยนต์ในการประกอบกิจการ หรือเกี่ยวข้อง与技术โนโลยี หรือเกี่ยวข้องกับนวัตกรรมต่างๆ ทั่วโลก รวมถึงลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจในลักษณะดังกล่าวข้างต้นด้วย นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Structured Note) ที่อ้างอิงกับตราสารทุน และ/หรือหน่วย CIS ต่างประเทศ ที่มีเงื่อนไขตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการลงทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนจะทำการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมดในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนต่างประเทศ

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเซียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเซียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์ จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 และ ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 แล้วนั้น

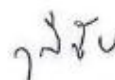
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเซียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท เหมาะสมตามสมควร แห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2568

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของ  
กองทุนเปิด แอสเซทพาลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568<sup>3</sup>

| ASP- AIEQ                                           | ตั้งแต่ต้นปี | 3 เดือน<br>(ตามเวลา) | 6 เดือน<br>(ตามเวลา) | 1 ปี <sup>1</sup><br>(ต่อปี) | 3 ปี <sup>1</sup><br>(ต่อปี) | 5 ปี <sup>1</sup><br>(ต่อปี) | 10 ปี <sup>1</sup><br>(ต่อปี) | ตั้งแต่จัดตั้ง<br>กองทุน <sup>2</sup> |
|-----------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| ผลตอบแทนของกองทุนรวม                                | -3.21%       | 11.51%               | 7.38%                | 1.52%                        | 2.84%                        | -3.92%                       | -                             | 2.98%                                 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *                               | 15.73%       | 12.59%               | 16.48%               | 17.44%                       | 17.25%                       | 11.42%                       | -                             | 10.40%                                |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน<br>(standard deviation) | 29.39%       | 16.56%               | 29.12%               | 26.09%                       | 21.85%                       | 22.58%                       | -                             | 22.23%                                |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด<br>(standard deviation) *  | 25.57%       | 13.72%               | 27.43%               | 21.39%                       | 15.83%                       | 15.03%                       | -                             | 15.51%                                |
| Information Ratio                                   | -2.98        | -1.00                | -2.68                | -1.51                        | -1.34                        | -1.27                        | -                             | -0.64                                 |

**หมายเหตุ :**

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 4 กันยายน 2560

- \* 1. ดัชนี MSCI ACWI IMI Robotics & AI USD Net Total Return สัดส่วน 10% โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

2. MSCI ACWI IMI Robotics & AI USD Net Total Return สัดส่วน 90% โดยปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน

- <sup>1</sup> % ต่อปี

- <sup>2</sup> % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง

- <sup>3</sup> วันทำการสุดท้ายของเดือน

- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม

- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ

- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี  
(Maximum Drawdown)  
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

-53.82%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน  
(Portfolio Duration)  
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม  
(Portfolio Turnover Ratio)  
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

1.07

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ประจำเดือน สิงหาคม 2568

N/A\*

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ\*  
นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน  
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเซียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

| รายละเอียดหลักทรัพย์                            | มูลค่าตามราคาตลาด     | ร้อยละ        |
|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>        |                       |               |
| หน่วยลงทุนต่างประเทศ                            | 150,149,685.64        | 59.97         |
| หุ้นสามัญต่างประเทศ                             |                       |               |
| COMMUNICATIONS                                  |                       |               |
| Meta Platforms, Inc.                            | 4,929,314.07          | 1.97          |
| INFORMATION TECHNOLOGY                          |                       |               |
| -                                               | 9,797,272.57          | 3.91          |
| BROADCOM INC                                    | 12,494,460.49         | 4.99          |
| MICROSOFT CORP                                  | 6,959,200.69          | 2.78          |
| MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC                    | 7,363,794.44          | 2.94          |
| NVIDIA CORP                                     | 9,789,239.10          | 3.91          |
| ORACLE CORP                                     | 4,863,819.32          | 1.94          |
| TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR                     | 14,336,422.35         | 5.73          |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร                  |                       |               |
| ALPHABET INC-CL C                               | 15,673,643.94         | 6.26          |
| พาณิชย์                                         |                       |               |
| AMAZON.COM INC                                  | 7,373,489.02          | 2.95          |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>          |                       |               |
| เงินฝากธนาคาร                                   | 6,473,647.58          | 2.59          |
| ลูกหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 864,908.69            | 0.35          |
| อื่นๆ                                           | (702,044.64)          | (0.28)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                     | <b>250,366,853.26</b> | <b>100.00</b> |

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port**  
**กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท**  
**ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568**

| ประเภท        | ผู้ออก                      | ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด | มูลค่าหน้าตั๋ว | วันครบรอบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ |          | มูลค่าตามราคาตลาด |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------|-------------------|
|               |                             |                            |                |                | AGENCY                | RATING   |                   |
| เงินฝากธนาคาร | ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | -                          | 6,469,438.44   | -              | Fitch(I) (Issuer)     | AA+(tha) | 6,473,647.58      |

| คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ |                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AAA                                                         | เป็นอันดับเครดิตสูงสุดและมีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด ความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบต่อหนี้สินน้อยมาก                                    |
| AA                                                          | มีความเสี่ยงต่ำมาก มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจมากกว่าอันดับเครดิตที่สูงกว่า                                                |
| A                                                           | มีความเสี่ยงในระดับต่ำ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงแต่อาจได้รับผลกระทบจากความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจมากกว่าอันดับเครดิตที่สูงกว่า                                                |
| BBB                                                         | มีความเสี่ยงและมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ปานกลาง ความผันผวนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจอาจมีผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ลดลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่สูงกว่า       |
| T1+                                                         | เป็นอันดับเครดิตสูงสุด บริษัทมีความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยในเกณฑ์สูง ซึ่งผู้ออกที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวที่มีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น |
| F1+                                                         | เป็นอันดับเครดิตสูงสุด บริษัทมีความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยในเกณฑ์สูง ซึ่งผู้ออกที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวที่มีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น |



ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                     |                   |               |            |
|---------------------|-------------------|---------------|------------|
| สำนักงานปลัดกระทรวง | คณะกรรมการกฤษฎีกา | 12/200/882.88 | 20/10/2025 |
|---------------------|-------------------|---------------|------------|

## ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

[illegible]

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์  
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชี่ยล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

| ประเภทสัญญา                                  | คู่สัญญา                           | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตามราคาตลาด | ร้อยละ | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(Net Gain/Loss) |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------|--------------------------------|
| <u>สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</u> |                                    |                   |                   |        |             |                                |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 3,293,344.10      | -      | 30/10/2025  | (1,022.80)                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 3,293,344.10      | -      | 30/10/2025  | (1,022.80)                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 3,293,344.10      | -      | 30/10/2025  | (1,022.80)                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 327,211.92        | -      | 30/10/2025  | -                              |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 327,211.92        | -      | 30/10/2025  | -                              |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 327,211.92        | -      | 30/10/2025  | -                              |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 327,211.92        | -      | 30/10/2025  | -                              |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 327,211.92        | -      | 30/10/2025  | -                              |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 113,470,407.24    | 0.13   | 24/12/2025  | 329,410.22                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 113,470,407.24    | 0.13   | 24/12/2025  | 329,410.22                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 113,470,407.24    | 0.13   | 24/12/2025  | 329,410.22                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 113,470,407.24    | 0.13   | 24/12/2025  | 329,410.22                     |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด                              | บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | ป้องกันความเสี่ยง | 113,470,407.24    | 0.13   | 24/12/2025  | 329,410.22                     |

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
วันที่ 29 สิงหาคม 2568  
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท (ASP-AIEQ)

|     |                                                                                                                                                             | มูลค่าเงินลงทุน<br>(บาท) | สัดส่วนเงินลงทุนต่อ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|
| (ก) | กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                              | -                        | -                                           |
| (ข) | กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน<br>เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน | 6,473,558.96             | 2.59%                                       |
| (ค) | กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                       | -                        | -                                           |
| (ง) | กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ                    | -                        | -                                           |

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพلاس อาร์ทีพีเชี่ยล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568

| ลำดับที่ | ชื่อบริษัท                                                   | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราส่วนค่านายหน้า<br>ต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%) |
|----------|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| 1        | บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  | 377,251.74          | 49.34                                           |
| 2        | บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด                           | 312,581.29          | 40.88                                           |
| 3        | CCB INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.                      | 30,585.39           | 4.00                                            |
| 4        | MACQUARIE CAPITAL LIMITED                                    | 24,033.74           | 3.14                                            |
| 5        | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นเนล (ประเทศไทย) จำกัด | 19,455.55           | 2.54                                            |
| 6        | CHINA MERCHANTS SECURITIES (HK) CO., LTD.                    | 741.53              | 0.10                                            |
| รวม      |                                                              | 764,649.24          | 100.00                                          |

กองทุนเปิด แอสเซทเพลส อาร์ทีพีเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                                                                                     | จำนวนเงิน<br>หน่วย : (พันบาท) | ร้อยละ<br>ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ <sup>1</sup>                                                                                  | 4,011.51                      | 1.60                              |
| 2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ <sup>1</sup>                                                                          | 79.98                         | 0.03                              |
| 3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน <sup>1</sup>                                                                                 | 2,491.62                      | 1.00                              |
| 4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน                                                                                                | -                             | -                                 |
| 5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย<br>ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (IPO)          | -                             | -                                 |
| 6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย<br>ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (หลัง IPO) | 85.52                         | 0.03                              |
| 7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ <sup>1</sup>                                                                           | 35.84                         | 0.01                              |
| 8. ค่าสอบบัญชี <sup>2</sup>                                                                                            | 45.80                         | 0.02                              |
| 9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ                                                                                                     | 474.16                        | 0.19                              |
| 10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์                                                                                   | 1,105.20                      | 0.44                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด <sup>3,4</sup>                                                                                    | 7,224.43                      | 2.88                              |

หมายเหตุ

- รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ค่าสอบบัญชี ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

### ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ

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

|              |                                            |
|--------------|--------------------------------------------|
| Fixed Income | <b>Thai Commercial Banks</b>               |
|              | BANK OF AYUDHYA PLC.                       |
|              | BANGKOK BANK PLC.                          |
|              | CIMB Thai Bank Public Company Limited      |
|              | GOVERNMENT HOUSING BANK                    |
|              | GOVERNMENT SAVINGS BANK                    |
|              | KASIKORN BANK PLC.                         |
|              | THE KRUNG THAI BANK PLC.                   |
|              | SIAM COMMERCIAL BANK PLC.                  |
|              | TISCO BANK PLC.                            |
|              | TMBTHANACHART BANK PUBLIC COMPANY LIMITED  |
|              | UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PLC.           |
|              | KIATNAKIN PHATRA BANK PCL                  |
|              | <b>Securities</b>                          |
|              | ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED       |
|              | CAPITAL NOMURA SECURITIES PLC.             |
|              | KGI SECURITIES (THAILAND) PLC.             |
|              | MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PLC.         |
|              | TRINITY SECURITIES CO., LTD.               |
|              | UOB Kayhian Securities (Thailand) Pcl.     |
|              | YUANTA SECURITIES (THAILAND) CO., LTD.     |
|              | Krungthai XSpring Securities Co., Ltd      |
|              | <b>Foreign Bank</b>                        |
|              | AGRICULTURAL BANK OF CHINA                 |
|              | AHLI BANK QSC                              |
|              | BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING |
|              | BANK OF CHINA PLC. (MACAU BRANCH)          |
|              | COMMERZBANK AG                             |

|              |                                                     |
|--------------|-----------------------------------------------------|
| Fixed Income | <b>Foreign Bank</b>                                 |
|              | THE COMMERCIAL BANK OF QATAR                        |
|              | THE COMMERCIAL BANK (Q.S.C.)                        |
|              | CHINA CONSTRUCTION BANK                             |
|              | CITIBANK N.A.                                       |
|              | CITIBANK N.A. (HONG KONG BRANCH)                    |
|              | CREDIT SUISSE SECURITIES (SINGAPORE) LIMITED        |
|              | DEUTSCHE BANK AG                                    |
|              | DOHA BANK QPSC                                      |
|              | EFG INTERNATIONAL AG                                |
|              | THE GOLDMAN SACHS GROUP, INC.,                      |
|              | HONGKONG & SHANGHAI CORPORATION LTD.                |
|              | INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA LTD. (ASIA) |
|              | JPMORGAN CHASE & CO.                                |
|              | MASRAF AI RAYAN Q.P.S.C.                            |
|              | MASHREQ BANK                                        |
|              | MORGAN STANLEY                                      |
|              | STANDARD CHARTERD LN, UNITED KINGDOM                |
|              | SOCIETE GENERALE BANK                               |
|              | UBS AG                                              |
|              | UNITED OVERSEAS BANK LTD. (SG)                      |
|              | <b>Master Fund</b>                                  |
|              | AXA Fund Management SA                              |
|              | BlackRock, Inc.                                     |
|              | The Vanguard Group, Inc.                            |
|              | UBS Fund Management                                 |
|              | Oaktree Capital Management, L.P.                    |
|              | Bosera asset management co. limited                 |
|              | FIDELITY INTERNATIONAL LTD.                         |
|              | Van Eck Securities Corporation                      |
| FIF          | <b>Foreign Bank</b>                                 |
|              | BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING          |
|              | CITIBANK N.A.                                       |
|              | SOCIETE GENERALE SA                                 |
|              | MORGAN STANLEY                                      |



|     |                                                |
|-----|------------------------------------------------|
| FIF | <b>Foreign Bank</b>                            |
|     | UBS 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         |
|     | Credit Suisse Group AG                         |
|     | Quantum GBL, LLC                               |
|     | Janus Henderson Horizon                        |
|     | BAILLIE GIFFORD & CO                           |
|     | BNP PARIBAS AM                                 |
|     | NOMURA IRELAND FUNDS PLC                       |
|     | UTI International                              |
|     | VanEck                                         |
|     | KraneShares                                    |
|     | <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      |
|     | CGS-CIMB Securities (Thailand)                 |
|     | Jefferies International Limited                |
|     | Commerzbank AG                                 |
|     | Viet Capital Securities (VCSC)                 |
|     | CCB International (Holdings) Limited           |
|     | China Merchant Securities (CMS)                |
|     | SSI Securities Corporation (SSI - HOSE)        |

|        |                                                           |
|--------|-----------------------------------------------------------|
| FIF    | <b>Securities</b>                                         |
|        | D.B.S. Vickers Securities Company Limited                 |
|        | HAITONG                                                   |
|        | Oppenheimer                                               |
|        | Kepler                                                    |
|        | Macquarie                                                 |
|        | Ho Chi Minh Securities Corporation                        |
|        | Yuanta Securities Vietnam Ltd                             |
| Equity | <b>Brokers</b>                                            |
|        | ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED                      |
|        | Bualuang Securities Public Company Limited                |
|        | Krungsri Securities Public Company Limited                |
|        | Kasikorn Securities Public Company Limited                |
|        | Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited        |
|        | InnovestX Securities Company Limited                      |
|        | CGS International Securities (Thailand) Company Limited   |
|        | Yuanta Securities (Thailand) Company Limited              |
|        | KGI Securities (Thailand) Company Limited                 |
|        | JPMorgan Securities (Thailand) Limited                    |
|        | Tisco Securities Company Limited                          |
|        | DBS Vickers Securities (Thailand) Company Limited         |
|        | Maybank Securities (Thailand) Public Company Limited      |
|        | Thanachart Securities Public Company Limited              |
|        | Krungthai XSpring Securities Company Limited              |
|        | RHB Securities (Thailand) Public Company Limited          |
|        | UOB Kay Hian Securities (Thailand) Public Company Limited |
|        | DAOL Securities (Thailand) Public Company Limited         |
|        | Finansia Syrus Securities Public Company Limited          |
|        | Citicorp Securities (Thailand) Limited                    |

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง  
ประจำปี พ.ศ. 2568

| ลำดับ | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง                        |
|-------|--------------------------------------------------|
| 1     | บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) |
| 2     | บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด               |
| 3     | บริษัทที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด                |
| 4     | นายณนดล รมะรูป                                   |
| 5     | นายพิทยนต์ อัครนิกร                              |
| 6     | นายโสภณ บุญรัตพันธุ์                             |
| 7     | นายพัชร สุระจรัส                                 |
| 8     | นายคมสัน ผลานุสนธิ                               |
| 9     | นางวรางคณา ศิริโชติวณิชย์ <sup>8/</sup>          |
| 10    | นายวิภาพ จิรัชัยดี                               |
| 11    | นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์                         |
| 12    | นายไมตรี โสตากร                                  |
| 13    | นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ                             |
| 14    | นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ                        |
| 15    | นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม                        |
| 16    | นายยุรนนท์ วิภูศิริ                              |
| 17    | นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา                              |
| 18    | นายภัทรพล โสภณศิรินันท์                          |
| 19    | นายไกรสร โอภาสวงการ                              |
| 20    | นายวิศรุต ปรางมาศ                                |
| 21    | นายณัฐพงษ์ จันทน์หอม                             |
| 22    | นายวชิรศักดิ์ จีสงภาพ                            |
| 23    | นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร                            |
| 24    | นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน                            |
| 25    | นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร                       |
| 26    | นางผุสดี นาคอินทร์                               |
| 27    | นางสาวพรประภา หนูพันธ์                           |
| 28    | นางกาญจนา สินอยู่                                |
| 29    | นางธัญญารัตน์ สุรหาญ                             |
| 30    | นายณัฏพล จิระสถิตย์                              |
| 31    | นางพรนภา นวลละออ <sup>1/</sup>                   |
| 32    | นางสร้อยกิ่ง ลีนแก้ว <sup>2/</sup>               |

| ลำดับ | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง                |
|-------|------------------------------------------|
| 33    | นางสาวมณีรัตน์ ไชยภักดี <sup>3/</sup>    |
| 34    | นายสุชน รัตนหิรัญภรณ์ <sup>4/</sup>      |
| 35    | นางสาวมณีวรรณ อรุณธีรวิทย์ <sup>5/</sup> |
| 36    | นายศิริภูมิ ศิริรังษี <sup>6/</sup>      |
| 37    | นายพีรพัฒน์ จิรารยะพงศ์ <sup>7/</sup>    |

หมายเหตุ :

<sup>1/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

<sup>2/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

<sup>3/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

<sup>4/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2568

<sup>5/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2568

<sup>6/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2568

<sup>7/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2568

<sup>8/</sup> ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

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

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน  
 กองทุนเปิด อาร์ทีพีเชียว อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568

| วันที่ | ชื่อหลักทรัพย์ | อัตราส่วน ณ สิ้นวัน<br>(%NAV) | อัตราส่วนตามโครงการ<br>(%NAV) | สาเหตุ | การดำเนินการ |
|--------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|--------------|
| -      | -              | -                             | -                             | -      | -            |

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น  
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชียด อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โร โบติกส์)  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท

(เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โรโบติกส์)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามี การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชนุช แช่เต้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 ตุลาคม 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โรโบติกส์)  
งบฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                                                          | หมายเหตุ   | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
|                                                          |            | 2568             | 2567             |
| สินทรัพย์                                                |            |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3, 4, 5, 7 | 243,730,341.63   | 251,026,094.78   |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 7          | 6,469,438.44     | 23,114,357.81    |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย                           | 7          | 23,836.06        | 42,293.55        |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                  | 3, 6, 7    | 925,751.09       | 7,843,346.11     |
| สินทรัพย์อื่น                                            |            | 112,362.60       | -                |
| รวมสินทรัพย์                                             |            | 251,261,729.82   | 282,026,092.25   |
| หนี้สิน                                                  | 7          |                  |                  |
| เจ้าหนี้                                                 |            |                  |                  |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                      | 5          | -                | 8,248,344.39     |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                               |            | 201,802.75       | 392,464.28       |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                 | 3, 6       | 60,842.40        | -                |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 5          | 612,812.25       | 666,989.77       |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                      |            | 631.37           | 2,615.46         |
| หนี้สินอื่น                                              |            | 18,787.79        | 22,989.95        |
| รวมหนี้สิน                                               |            | 894,876.56       | 9,333,403.85     |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |            | 250,366,853.26   | 272,692,688.40   |
| สินทรัพย์สุทธิ:                                          |            |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |            | 198,107,785.47   | 219,036,576.14   |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                         |            |                  |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |            | (313,292,575.94) | (312,081,801.21) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                  |            | 365,551,643.73   | 365,737,913.47   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |            | 250,366,853.26   | 272,692,688.40   |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   |            | 12.6379          | 12.4496          |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |            | 19,810,778.5476  | 21,903,657.6146  |

กองทุนเปิด แอสเซทพาสส์ อาร์ทิฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
 (เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพาสส์ โรโบติกส์)  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนในการจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                     | จำนวนหน่วย | ร้อยละของ      |                 |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|
|                                                    |            | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าเงินลงทุน |
|                                                    |            | (บาท)          |                 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ                    |            |                |                 |
| หุ้นสามัญ                                          |            |                |                 |
| AMAZON.COM INC                                     | 994        | 7,373,489.02   | 3.03            |
| META PLATFORMS, INC.                               | 206        | 4,929,314.07   | 2.02            |
| ALPHABET INC.                                      | 2,266      | 15,673,643.94  | 6.43            |
| BROADCOM INC.                                      | 1,297      | 12,494,460.49  | 5.13            |
| MICROSOFT CORPORATION                              | 424        | 6,959,200.69   | 2.86            |
| MONOLITHIC POWER SYSTEMS, INC.                     | 272        | 7,363,794.44   | 3.02            |
| NVIDIA CORPORATION                                 | 1,735      | 9,789,239.10   | 4.02            |
| ORACLE CORPORATION                                 | 664        | 4,863,819.32   | 2.00            |
| PALANTIR TECHNOLOGIES INC.                         | 1,930      | 9,797,272.57   | 4.01            |
| TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING COMPANY LIMITED | 1,917      | 14,336,422.35  | 5.88            |
| รวมหุ้นสามัญ                                       |            | 93,580,655.99  | 38.40           |
| กองทุนรวม                                          |            |                |                 |
| TCW ARTIFICIAL INTELLIGENCE ETF                    | 143,751    | 150,149,685.64 | 61.60           |
| รวมกองทุนรวม                                       |            | 150,149,685.64 | 61.60           |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 223,865,367.42 บาท)          |            | 243,730,341.63 | 100.00          |

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อิกวิตี โกรท

(เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โรโบติกส์)

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                     | จำนวนหน่วย | ร้อยละของ             |                 |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------|
|                                                    |            | มูลค่ายุติธรรม        | มูลค่าเงินลงทุน |
|                                                    |            | (บาท)                 |                 |
| <b>เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>             |            |                       |                 |
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                   |            |                       |                 |
| ASML HOLDING N.V.                                  | 259        | 7,890,608.94          | 3.14            |
| TRIP.COM GROUP LIMITED                             | 1,650      | 2,652,040.61          | 1.06            |
| TENCENT HOLDINGS LTD                               | 3,500      | 5,804,852.90          | 2.31            |
| AMAZON.COM INC                                     | 1,817      | 10,979,695.83         | 4.37            |
| ALPHABET INC.                                      | 1,935      | 10,815,622.19         | 4.31            |
| ACCENTURE PLC                                      | 224        | 2,593,031.47          | 1.03            |
| ADOBE INC.                                         | 287        | 5,580,859.00          | 2.22            |
| MICROSOFT CORPORATION                              | 963        | 13,598,947.12         | 5.42            |
| NVIDIA CORPORATION                                 | 2,351      | 9,500,467.67          | 3.79            |
| PALO ALTO NETWORKS INC                             | 918        | 11,272,269.03         | 4.49            |
| SERVICENOW INC                                     | 198        | 5,730,974.37          | 2.28            |
| TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING COMPANY LIMITED | 968        | 5,626,558.18          | 2.24            |
| INTUITIVE SURGICAL INC                             | 326        | 5,436,703.11          | 2.17            |
| CROWDSTRIKE HOLDINGS INC                           | 294        | 2,759,707.39          | 1.10            |
| MICRON TECHNOLOGY INC                              | 1,636      | 5,330,108.81          | 2.13            |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                |            | <b>105,572,446.62</b> | <b>42.06</b>    |
| <b>กองทุนรวม</b>                                   |            |                       |                 |
| AXA WORLD FUNDS - ROBOTECH I CAPITALISATION        | 15,558.777 | 137,187,219.50        | 54.65           |
| ISHARES U.S. MEDICAL DEVICES ETF                   | 4,150      | 8,266,428.66          | 3.29            |
| <b>รวมกองทุนรวม</b>                                |            | <b>145,453,648.16</b> | <b>57.94</b>    |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 216,891,076.61 บาท)</b>   |            | <b>251,026,094.78</b> | <b>100.00</b>   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โรโบติกส์)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                                                                     | หมายเหตุ | บาท             |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|
|                                                                     |          | 2568            | 2567           |
| รายได้                                                              | 3        |                 |                |
| รายได้เงินปันผล                                                     |          | 521,719.40      | 728,316.45     |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                      |          | 37,531.75       | 78,003.60      |
| รวมรายได้                                                           |          | 559,251.15      | 806,320.05     |
| ค่าใช้จ่าย                                                          | 3        |                 |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                               | 5        | 4,011,506.60    | 5,019,951.43   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                       |          | 79,980.99       | 100,087.25     |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                              | 5        | 2,491,618.94    | 3,117,982.26   |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                 |          | 45,800.00       | 45,800.00      |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                      |          | 595,527.08      | 495,168.45     |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                       |          | 7,224,433.61    | 8,778,989.39   |
| ขาดทุนสุทธิ                                                         |          | (6,665,182.46)  | (7,972,669.34) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                 | 3        |                 |                |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                              |          | 28,149,078.73   | 59,183,548.34  |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                      |          | (14,270,043.96) | (5,408,354.74) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                  |          | 8,801,634.07    | (8,613,150.45) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์            | 6, 7     | (6,978,437.42)  | 7,293,185.13   |
| รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                |          | (9,217,689.08)  | (8,699,523.31) |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น       |          | 6,484,542.34    | 43,755,704.97  |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้    |          | (180,640.12)    | 35,783,035.63  |
| หัก ภาษีเงินได้                                                     | 3        | (5,629.62)      | (11,705.36)    |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ |          | (186,269.74)    | 35,771,330.27  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีพีซีแอล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท  
(เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โรโบติกส์)  
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                                                               | บาท              |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 2568             | 2567             |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                   |                  |                  |
| การดำเนินงาน                                                  | (186,269.74)     | 35,771,330.27    |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 235,427,639.91   | 314,702,374.19   |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (257,567,205.31) | (399,747,828.72) |
| การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                           | (22,325,835.14)  | (49,274,124.26)  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                     | 272,692,688.40   | 321,966,812.66   |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                    | 250,366,853.26   | 272,692,688.40   |

|                                                 | หน่วย             |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>         |                   |                   |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                          |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                           | 21,903,657.6146   | 28,766,582.4377   |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 18,534,474.6996   | 25,595,514.7769   |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (20,627,353.7666) | (32,458,439.6000) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                          | 19,810,778.5476   | 21,903,657.6146   |

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท

(เดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โรโบติกส์)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

## 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2560 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายลงทุนในหน่วย CIS ต่างประเทศ ที่มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence) และ/หรือลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจในด้านดังกล่าวข้างต้นด้วย (เดิมลงทุนในหน่วย CIS ต่างประเทศ ที่มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ดำเนินธุรกิจด้านปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence) หรือเกี่ยวข้องกับการใช้หุ่นยนต์ในการประกอบกิจการ หรือเกี่ยวข้อง กับเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมต่าง ๆ ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2568) โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ และ/หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นตามที่ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน และป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมถึงอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืน

เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2568 กองทุนได้เปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส โรโบติกส์ เป็น กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อาร์ทีฟิเชียล อินเทลลิเจนซ์ อีควิตี้ โกรท

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี



### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย หรือตราสารอนุพันธ์อื่น ๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

|               | บาท            |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 2568           | 2567           |
| ซื้อเงินลงทุน | 619,161,239.38 | 423,078,827.63 |
| ขายเงินลงทุน  | 633,992,000.23 | 520,207,879.94 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

|                                                | บาท          |              |                                |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
|                                                | 2568         | 2567         | นโยบายการกำหนดราคา             |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด |              |              |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                          | 4,011,506.60 | 5,019,951.43 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                         | 2,491,618.94 | 3,117,982.26 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด             |              |              |                                |
| ค่านายหน้า                                     | 312,581.29   | 58,736.31    | ตามที่ตกลงร่วมกัน              |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                                | บาท        |              |
|------------------------------------------------|------------|--------------|
|                                                | 2568       | 2567         |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด |            |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                  | 345,303.43 | 376,260.87   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                 | 214,474.19 | 233,702.41   |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด             |            |              |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                    | -          | 8,248,344.39 |

## 6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

|                                   | บาท            |                |           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------|
|                                   | 2568           |                |           |
|                                   | จำนวนเงินตาม   | มูลค่ายุติธรรม |           |
|                                   | สัญญา          | สินทรัพย์      | หนี้สิน   |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 229,818,297.40 | 925,751.09     | 60,842.40 |
| บาท                               |                |                |           |
| 2567                              |                |                |           |
|                                   | จำนวนเงินตาม   | มูลค่ายุติธรรม |           |
|                                   | สัญญา          | สินทรัพย์      | หนี้สิน   |
|                                   | 239,108,242.07 | 7,843,346.11   | -         |
|                                   |                |                |           |

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

|                    | บาท                      |            |            |                |
|--------------------|--------------------------|------------|------------|----------------|
|                    | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 |            |            |                |
|                    | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม            |
| <u>สินทรัพย์</u>   |                          |            |            |                |
| ตราสารทุนและกองทุน | 243,730,341.63           | -          | -          | 243,730,341.63 |
| ตราสารอนุพันธ์     | -                        | 925,751.09 | -          | 925,751.09     |
| <u>หนี้สิน</u>     |                          |            |            |                |
| ตราสารอนุพันธ์     | -                        | 60,842.40  | -          | 60,842.40      |

|                    | บาท                      |                |            |                |
|--------------------|--------------------------|----------------|------------|----------------|
|                    | ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 |                |            |                |
|                    | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2     | ระดับที่ 3 | รวม            |
| <u>สินทรัพย์</u>   |                          |                |            |                |
| ตราสารทุนและกองทุน | 113,838,875.28           | 137,187,219.50 | -          | 251,026,094.78 |
| ตราสารอนุพันธ์     | -                        | 7,843,346.11   | -          | 7,843,346.11   |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุน และกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                    | บาท                                                             |                          |                        |                |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
|                                    | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 |                          |                        |                |
|                                    | มีอัตราดอกเบี้ย                                                 |                          |                        |                |
|                                    | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                      | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |                                                                 |                          |                        |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -                                                               | -                        | 243,730,341.63         | 243,730,341.63 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 6,469,438.44                                                    | -                        | -                      | 6,469,438.44   |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย     | -                                                               | -                        | 23,836.06              | 23,836.06      |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์            | -                                                               | -                        | 925,751.09             | 925,751.09     |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |                                                                 |                          |                        |                |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                               | -                        | 201,802.75             | 201,802.75     |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์           | -                                                               | -                        | 60,842.40              | 60,842.40      |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                                                               | -                        | 612,812.25             | 612,812.25     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                | -                                                               | -                        | 631.37                 | 631.37         |
| หนี้สินอื่น                        | -                                                               | -                        | 18,787.79              | 18,787.79      |

|                                    | บาท                                                             |                          |                        |                |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
|                                    | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 |                          |                        |                |
|                                    | มีอัตราดอกเบี้ย                                                 |                          |                        |                |
|                                    | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                      | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |                                                                 |                          |                        |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -                                                               | -                        | 251,026,094.78         | 251,026,094.78 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 23,114,357.81                                                   | -                        | -                      | 23,114,357.81  |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย     | -                                                               | -                        | 42,293.55              | 42,293.55      |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์            | -                                                               | -                        | 7,843,346.11           | 7,843,346.11   |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |                                                                 |                          |                        |                |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน        | -                                                               | -                        | 8,248,344.39           | 8,248,344.39   |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                               | -                        | 392,464.28             | 392,464.28     |

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

|                     | มีอัตราดอกเบี้ย |               |            |            |
|---------------------|-----------------|---------------|------------|------------|
|                     | ปรับขึ้นลงตาม   | มีอัตรา       | ไม่มีอัตรา |            |
|                     | อัตราตลาด       | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย   | รวม        |
| หนี้สินทางการเงิน   |                 |               |            |            |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย  | -               | -             | 666,989.77 | 666,989.77 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | -               | -             | 2,615.46   | 2,615.46   |
| หนี้สินอื่น         | -               | -             | 22,989.95  | 22,989.95  |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สันทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ                         | จำนวนเงิน    |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                | 2568         | 2567         |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)     |              |              |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา            | 7,524,167.00 | 6,932,283.47 |
| ดอลลาร์ฮ่องกง                  | -            | 1,947,830.00 |
| ยูโร                           | -            | 210,308.00   |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย |              |              |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา            | 605.90       | 738.20       |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน    |              |              |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา            | -            | 243,651.80   |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมและตราสารทุนต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## **8. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2568