

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
Asset Plus Dividend Equity Thailand ESG Extra Fund
(ASP-DEQ ThaiESG)

สารบัญ

	หน้า
สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
• ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	6
• ผลการดำเนินงาน	7
• Maximum Drawdown	7
• Portfolio Duration	7
• Portfolio Turnover Ratio	7
• ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	7
• รายชื่อผู้จัดการกองทุน	7
• รายละเอียดเงินลงทุน	10
• ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	14
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	15
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการให้บริการ	16
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	20
• การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	22
• ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	23
• งบการเงิน	24

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

สรุปการลงทุนตลาดหุ้นไทย เดือนพฤษภาคม 2568 – เดือนเมษายน 2569

เดือนพฤษภาคม ดัชนียังคงลงต่อจากกระแสเงินไหลออกหลัง MSCI ปรับน้ำหนักหุ้นไทยลง ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) คงดอกเบี้ยที่ 4.25-4.50% และเตือนถึงภาวะ Stagflation การขายทำกำไรหลังประกาศผลประกอบการ 1Q68 และ ยอด IPO กองทุน ThaiESGX ที่เริ่มขึ้นในเดือนนี้อยู่ในระดับต่ำ แม้ช่วงต้นเดือนจะมีประเด็นบวกบ้างหลังสหรัฐอเมริกา และสหราชอาณาจักรได้บรรลุข้อตกลงการค้าเป็นประเทศแรก ขณะที่จีนออกมาตรึงการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่อง และ ผลประกอบการ 1Q68 ที่ออกมาดี

เดือนมิถุนายน ดัชนีเผชิญแรงขายต่อเนื่องกดดันจากการโจมตีตอบโต้ระหว่างอิสราเอล - อิหร่านที่ดำเนินเป็นเวลา 12 วัน ทำให้กังวลการปิดช่องแคบฮอร์มุซซึ่งจะกระทบอุปทานน้ำมันโลกราว 20% และแรงกดดันภายในประเทศจากปัญหาการเมือง พรรคภูมิใจไทยประกาศลาออกจากพรรคร่วมรัฐบาล ปัญหาความขัดแย้งระหว่างไทย - กัมพูชา และการถูก Force Sell จำนวนมากในหลายหุ้น

เดือนกรกฎาคม ดัชนีปรับขึ้นโดดเด่นหนุนจากความคาดหวังเชิงบวกในประเด็นต่างๆ เช่น การเจรจาการค้ากับสหรัฐอเมริกา ที่ใกล้บรรลุผล ความตึงเครียดด้านนโยบายการค้าสหรัฐอเมริกา - จีนที่ผ่อนคลายลง การปรับคาดการณ์ขึ้นของ GDP โลก และไทย และคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลง และเห็น Fund Flow ไหลเข้ามาอย่างต่อเนื่อง

เดือนสิงหาคม ดัชนีปรับขึ้นได้ในช่วงครึ่งแรกของเดือนที่ก่อนปิดลดลงช่วงสิ้นเดือน ตลาดมีปัจจัยหนุนจากการรายงาน งบ 2Q68 ที่ส่วนใหญ่ดีกว่าที่ตลาดคาด คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ลดดอกเบี้ยนโยบาย และอานิสร์กระแสเงิน ไหลเข้าหุ้นไทยแต่หลังจากรายงานงบเสร็จตลาดเผชิญ Sell on Fact และสหรัฐอเมริกาเตรียมเก็บภาษีศุลกากรต่อประเทศ ที่นำเข้าพลังงานรัสเซีย

เดือนกันยายน ดัชนีฟื้นตัวได้หลังศาลรัฐธรรมนูญให้นายกรัฐมนตรี แพทองธาร ชินวัตร พ้นจากตำแหน่งแต่มีช่วงสัญญาณ ศบค. เพียงระยะสั้น และรัฐบาลชุดใหม่ที่เข้ามาได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจได้รวดเร็ว และได้แจ้งความชัดเจนถึงกำหนด การยุบสภา และตลาดกังวลความคาดหวังธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะลดดอกเบี้ยนโยบาย และผลบวกจากช่วง Golden Week จีน

เดือนตุลาคม ดัชนีพลิกปรับลงกดดันจากปัจจัยภายนอก เช่น OPEC+ เพิ่มการผลิตต่อเนื่อง ความกังวลการบริโภคจีนซบเซา และตลาดแรงงานสหรัฐอเมริกาชะลอตัว แม้ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะลดดอกเบี้ยนโยบายตามคาด และส่งสัญญาณ ทำ QT รวมถึงสัญญาณเชิงบวกจากการพบกันระหว่างผู้นำจีน และสหรัฐอเมริกา

เดือนพฤศจิกายน ดัชนีปรับลงจากความกังวลเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกาที่อ่อนแอหลังทยอยเผยตัวเลขต่ำกว่าที่ตลาดคาด และตลาดแรงงานที่ชะลอตัวทำให้ทิศทางการตัดสินใจออกเบียธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) ไม่แน่นอน ขณะที่ ในประเทศกดดันจากการปรับน้ำหนักการลงทุน MSCI และ Sell on Fact หลังทยอยรายงานผลประกอบการ และช่วงครึ่งหลัง ของเดือนปรับลงต่อเนื่องจากความกังวลภาวะฟองสบู่ เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) แม้ US Shutdown ยุติแล้ว และปัจจัย ในประเทศจาก 3Q68 GDP ที่ต่ำกว่าคาด และเหตุน้ำท่วมในภาคใต้

เดือนธันวาคม ดัชนีเคลื่อนไหวในกรอบ เนื่องจากมีวันหยุดทำการหลายวัน และเข้าใกล้ช่วงสิ้นปี ขณะที่ไม่มีปัจจัยหนุนใหม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยยะทำให้ตลาดเคลื่อนไหวตามปัจจัยฤดูกาลมากกว่า เช่น การจับจ่ายใช้สอย และการท่องเที่ยวช่วงสิ้นปี อย่างไรก็ตาม รัฐบาลประกาศยุบสภาในช่วงกลางเดือนซึ่งมักจะหนุนบรรยากาศการจับจ่ายใช้สอยเพิ่มในช่วงก่อนการเลือกตั้ง แต่ถูกหักล้างด้วย Sentiment เชิงลบจากการออกมาตรึงการกระตุ้นเศรษฐกิจที่ไม่ต่อเนื่อง โดยเฉพาะความคาดหวังต่อ “คนละครึ่งพลัส” เฟสสอง และ “ช้อปดีมีคืน”

เดือนมกราคม ดัชนีปรับขึ้นโดดเด่นจากานิสงค์กระแสเงินทุนไหลเข้าต่อเนื่อง และปัจจัยภายนอกที่ทำให้ตลาดหุ้นไทยโดดเด่นขึ้น เช่น จีนปรับเกณฑ์คำนวณบัญชีมาร์จิ้น MSCI พิจารณาสัดส่วนหุ้นอินโดนีเซียใหม่ ขณะที่ฝั่งตะวันตกเผชิญความไม่แน่นอนภูมิรัฐศาสตร์ ทำให้เอเชีย โดยเฉพาะไทยโดดเด่นขึ้น ขณะที่ในประเทศมีกระแส Election Rally สนับสนุน

เดือนกุมภาพันธ์ ตลาดหุ้นไทยได้อานิสงค์จากกระแสเงินทุนไหลเข้าต่อเนื่อง นักลงทุนต่างชาติเข้าซื้อสุทธิ +5.4 หมื่นล้านบาท และมีปัจจัยบวกจากการทราบผล พรพภูมิไจไทยชนะการเลือกตั้งหนุนเสถียรภาพการเมือง และการเดินหน้านโยบายต่อเนื่อง คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ลดดอกเบี้ยนโยบายสู่ 1.00% ผลประกอบการ 4Q68 ของบริษัทจัดการหุ้นไทยที่เติบโต และศาลสูงสหรัฐอเมริกาคัดสินว่าอัตราภาษีศุลกากรสหรัฐอเมริกาของประธานาธิบดี ดอนัลด์ ทรัมป์ เกินขอบเขตอำนาจทำให้อัตราลดลงสู่ระดับ 10%

เดือนมีนาคม สงครามตะวันออกกลางได้เริ่มต้นขึ้น ตลาดหุ้นไทยเผชิญแรงขายในช่วงต้นเดือน และเกิด Circuit Breaker โลกกังวลการปิดช่องแคบฮอร์มุซจะทำให้ราคาน้ำมันแพง และขาดแคลนในระยะยาว ไทยปล่อยราคาน้ำมันก๊าดลอยตัว กระทบกำลังซื้อ

เดือนเมษายน เริ่มเห็นสัญญาณคลี่คลายของสงคราม และเข้าสู่บรรยากาศการเจรจาทำให้เกิดข้อตกลงหยุดยิงเบื้องต้น Moody's Ratings ปรับ Outlook ประเทศไทยขึ้น และรัฐบาลชงกู้เงิน 5 แสนล้านบาท เพื่อดูแลวิกฤตปรับโครงสร้างเศรษฐกิจ แต่เผชิญแรงกดดันบ้างหลังทยอยรับรู้ผลกระทบจากการปิดช่องแคบฮอร์มุซ

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนพฤษภาคม 2568 – เดือนเมษายน 2569

ดัชนีปรับขึ้น 25.3% ดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้น นำโดย ชี้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +204.5% ปีโตรเคมี +63.9% บรรจภัณฑ์ +45.0% วัสดุก่อสร้าง +27.2% และธนาคาร +23.4% ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับลง นำโดยสื่อและสิ่งพิมพ์ -33.7% ไฟแนนซ์ -21.6% คำปลีก -21.0% การแพทย์ -15.7% และ ท่องเที่ยว -11.6% นักลงทุนต่างชาติเป็นผู้ขายสุทธิ -3.57 หมื่นล้านบาท ส่วนนักลงทุนสถาบันขายสุทธิ -7.77 หมื่นล้านบาท

Sector Performance May 2025 – April 2026

Sector name	Index		% change
	30/Apr/25	30/Apr/26	
SET	1,197.26	1,493.69	24.76
Agribusiness	176.04	211.42	20.10
Food & Beverage	9,624.07	8,655.13	(10.07)
Fashion	562.17	492.03	(12.48)
Home & Office Products	16.05	15.62	(2.68)
Personal Products & Pharmaceuticals	69.58	75.96	9.17
Banking	397.82	490.80	23.37
Finance & Securities	2,477.89	1,942.24	(21.62)
Insurance	9,029.61	8,744.34	(3.16)
Automotive	278.33	299.02	7.43
Industrial Materials & Machinery	18.22	18.64	2.31
Paper & Printing Materials	2,137.98	2,067.65	(3.29)
Petrochemicals & Chemicals	433.71	710.80	63.89
Packaging	1,850.85	2,684.62	45.05
Steel	19.14	18.94	(1.04)
Construction Materials	4,610.84	5,865.44	27.21
Property Development	152.34	162.13	6.43
Property Fund & REITs	121.36	137.58	13.37
Construction Services	30.57	37.13	21.46
Energy & Utilities	15,758.13	18,987.07	20.49
Commerce	24,515.36	19,361.63	(21.02)
Health Care Services	5,007.95	4,223.51	(15.66)
Media & Publishing	23.12	15.34	(33.65)
Professional Services	196.16	131.93	(32.74)
Tourism & Leisure	439.34	388.30	(11.62)
Transportation & Logistics	205.89	206.83	0.46
Electronic Components	11,581.46	35,270.58	204.54
Information & Communication Technology	193.57	218.11	12.68

Source: SET Smart

ถ้อยคำรับรองว่า บริษัทจัดการมีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability)

ตามหลักสากล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ("บริษัทจัดการ") ในฐานะผู้บริหารจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ASP-DEQ ThaiESGX) ขอรับรองว่า บริษัทจัดการมีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (Sustainability) ตามหลักสากล โดยบริหารกองทุนตามวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงมิติด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) เป็นสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนควบคู่ไปกับการส่งเสริมการพัฒนาที่ยั่งยืน

ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา บริษัทจัดการได้บูรณาการปัจจัยด้านความยั่งยืนเข้ากับกระบวนการตัดสินใจลงทุน โดยมีการติดตามและประเมินความเสี่ยงด้านความยั่งยืนของหลักทรัพย์ที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนของกองทุนสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนที่กำหนดไว้

รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล

1. การประเมินความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนของกองทุน (sustainability objective)

กองทุน ASP-DEQ ThaiESGX มีนโยบายการลงทุนเชิงรุก โดยมุ่งลงทุนในหุ้นของบริษัทที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environment, Social and Governance: ESG) ที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอ และ/หรือมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคตในระดับที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยของตลาด ทั้งนี้ กองทุนมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ใน ESG Universe ของบริษัทจัดการ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

หลักทรัพย์ที่จะเข้ามาอยู่ใน ESG Universe ของบริษัทจัดการจะต้องเป็นหลักทรัพย์ที่ผ่านการวิเคราะห์อย่างละเอียดและอยู่ใน Universe หลักของบริษัทจัดการ โดยหลักทรัพย์ดังกล่าวต้องผ่านหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

- หลักทรัพย์นั้นต้องมีการจัดอันดับ ESG Ratings ซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือ MSCI โดยมีการทบทวนแบบประเมินทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับบริบทและแนวโน้มด้านความยั่งยืนที่เปลี่ยนแปลงไปทั้งในระดับสากล และระดับประเทศ
- มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดการก๊าซเรือนกระจกผ่านระบบการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีแผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกทั้งระยะสั้นและระยะยาว เพื่อมุ่งสู่ความเป็นกลางทางคาร์บอน ซึ่งมีการติดตามรายไตรมาส และปรับปรุงเพิ่มเติม ณ สิ้นเดือนเมษายนของทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัท
- เข้าร่วมโครงการ JUMP+ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งมีเงื่อนไขสำคัญ คือ ต้องมีผลการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการในระดับดีเลิศ (คะแนน CGR ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป)
- มีการกำกับดูแลกิจการในระดับดีเลิศ และเปิดเผยแผนการเพิ่มมูลค่ากิจการ (Corporate Value Up Plan: CVUP) ซึ่งครอบคลุมถึงการยกระดับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม โดยข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลลักษณะคาดการณ์ในอนาคต (forward-looking)
- ได้รับผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) ระดับ 5 ดาว ซึ่งจัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors: IOD) ด้วยการสนับสนุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยการสำรวจและให้คะแนน CGR พิจารณาจากข้อมูลที่บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยต่อสาธารณะ

2. การบริหารจัดการตามเป้าหมายด้านความยั่งยืน

บริษัทจัดการมีการบริหารจัดการกองทุนตามเป้าหมายด้านความยั่งยืน โดยนอกเหนือจากการวิเคราะห์บริษัทที่สามารถลงทุนได้ด้วยการวิเคราะห์เชิงปริมาณและเชิงคุณภาพแล้ว บริษัทจัดการยังนำข้อมูล ESG Score มาใช้ประกอบการวิเคราะห์หลักทรัพย์และการตัดสินใจลงทุนอีกด้วย

3. การจัดการเหตุการณ์และความเสี่ยงด้านความยั่งยืนที่สำคัญ

ในช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ฝ่ายจัดการลงทุนไม่พบปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้นกับหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน อย่างไรก็ตาม ฝ่ายจัดการลงทุนมีการเข้าพบผู้บริหารของผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนลงทุนเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการลงทุน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน การประเมินความเสี่ยงด้าน ESG และการติดตามประเมินผลการลงทุนอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทจัดการยังมีส่วนร่วมในคณะอนุกรรมการ ESG Policy & Collective Action เพื่อร่วมติดตามและแก้ไขปัญหาด้าน ESG ที่เกิดขึ้นกับหลักทรัพย์ต่างๆ ในตลาด อีกทั้งบริษัทจัดการยังนำข้อมูลจาก Morningstar Sustainalytics มาใช้ประกอบการประเมินความเสี่ยงด้าน ESG ของกองทุน

4. วิธีการวัดผลและติดตามตรวจสอบการลงทุนที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุน

บริษัทจัดการได้จัดให้มีระบบติดตามและตรวจสอบการลงทุน เพื่อให้การลงทุนของผู้จัดการกองทุนเป็นไปตามเป้าหมายการลงทุน โดยดำรงสัดส่วนการลงทุนในหุ้นกลุ่ม ESG โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งติดตามข้อมูลอัตราการจัดอันดับผลของหลักทรัพย์ที่ลงทุนเป็นรายไตรมาส เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและคัดเลือกหลักทรัพย์ให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน

5. สรุปภาพรวมและความเห็นของบริษัทจัดการ

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา บริษัทจัดการได้บริหารจัดการกองทุนให้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนและวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนที่กำหนดไว้ โดยบูรณาการปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance : ESG) เข้ากับกระบวนการลงทุนอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่การคัดเลือกหลักทรัพย์ การประเมินความเสี่ยง ไปจนถึงการติดตามผลการลงทุน

บริษัทจัดการเห็นว่าการพิจารณาปัจจัยด้าน ESG ควบคู่กับการวิเคราะห์ข้อมูลด้านการลงทุน มีส่วนช่วยสนับสนุนการตัดสินใจลงทุนและการบริหารความเสี่ยงของกองทุน รวมทั้งส่งเสริมการลงทุนในบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน อันเป็นไปตามวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนของกองทุน

6. ผลการรับรองโดยบุคคลที่สาม (3rd party certifier) ว่าการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามถ้อยคำรับรอง : ไม่มี

7. ผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุน ซึ่งตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier) : ไม่มี

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

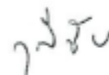
ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์ จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 และ ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ เหมาะสมตามสมควร แห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธาวรรการ)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2569

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของ
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569³

ASP-DEQ ThaiESGX-LTF	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	13.80%	9.12%	12.66%	-	-	-	-	16.21%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด*	20.10%	14.58%	16.39%	-	-	-	-	27.32%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	14.30%	16.00%	12.74%	-	-	-	-	12.52%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation)*	19.00%	20.57%	16.89%	-	-	-	-	16.29%
Information Ratio	-2.58	-3.32	-0.95	-	-	-	-	-1.35

ASP-DEQ ThaiESGX-X68	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	13.80%	9.12%	12.65%	-	-	-	-	16.14%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด*	20.10%	14.58%	16.39%	-	-	-	-	27.69%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	14.30%	16.00%	12.74%	-	-	-	-	12.49%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation)*	19.00%	20.57%	16.89%	-	-	-	-	16.26%
Information Ratio	-2.58	-3.32	-0.95	-	-	-	-	-1.38

ASP-DEQ ThaiESGX-T	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	-	9.10%	-	-	-	-	-	13.22%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด*	-	14.58%	-	-	-	-	-	18.44%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	-	16.00%	-	-	-	-	-	14.38%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation)*	-	20.57%	-	-	-	-	-	19.00%
Information Ratio	-	-3.34	-	-	-	-	-	-2.27

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 12 พฤษภาคม 2557
- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- ³ วันทำการสุดท้ายของเดือน
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัด และนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชนิดผู้ลงทุนทั่วไป (ASP-DEQ ThaiESGX-LTF) = -8.72%
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (ASP-DEQ ThaiESGX- X68) = -8.77%
และชนิดเพื่อการออม (ASP-DEQ ThaiESGX-T) = -6.50%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 เมษายน 2569

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 เมษายน 2569

0.86

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ประจำเดือน เมษายน 2569

N/A*

*ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ *
นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ *
นายยุรนันทร วิภูศิริ

*ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคารต่างประเทศ</i>	515,409.89	0.83
<i>หุ้นสามัญต่างประเทศ</i>		
INFORMATION TECHNOLOGY		
TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR	2,515,798.64	4.04
TECHNOLOGY		
MICRON TECHNOLOGY INC	2,196,694.28	3.52
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
ALPHABET INC-CL C	2,524,254.64	4.05
พาณิชย์		
AMAZON.COM INC	1,285,949.95	2.06
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	2,189,619.91	3.51
<i>หุ้นสามัญ</i>		
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,842,750.00	2.96
เงินทุนและหลักทรัพย์		
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,033,575.00	6.47
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,872,790.00	3.00
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	4,702,880.00	7.54
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,614,885.00	7.40
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	3,123,400.00	5.01
บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)	3,995,545.50	6.41
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	2,737,900.00	4.39
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	4,251,090.00	6.82
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	5,499,035.25	8.82
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	5,080,152.00	8.15
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	2,850,636.00	4.57
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,835,420.00	4.55

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
พาณิชย์		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,447,092.50	3.93
อื่นๆ	1,229,795.45	1.97
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	62,344,674.01	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2569**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทย จำกัด (มหาชน)	-	2,188,954.64	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	2,189,619.91
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	Kasikorn Bank Plc	-	15,814.00	-			515,409.89

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
วันที่ 30 เมษายน 2569
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	2,705,029.80	4.34%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ข) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2569

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	72,256.68	31.31
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	30,772.00	13.33
3	บริษัทหลักทรัพย์ กสิโก จำกัด	30,071.31	13.03
4	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	16,781.03	7.27
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซิจิเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	15,117.62	6.55
6	บริษัทหลักทรัพย์ กลีสไทย จำกัด (มหาชน)	12,574.99	5.45
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	11,851.33	5.14
8	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	10,220.74	4.43
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	9,253.95	4.01
10	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	7,256.87	3.14
11	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	5,791.20	2.51
12	บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,589.65	1.56
13	บริษัทหลักทรัพย์ เบลูเบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,485.03	1.51
14	บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวลส์ จำกัด (มหาชน)	1,755.05	0.76
รวม		230,777.45	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	772.94	1.57
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	10.27	0.02
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	475.29	0.96
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	86.90	0.18
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	-	-
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	-	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	40.00	0.08
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	13.31	0.03
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	231.32	0.47
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	1,398.71	2.84

หมายเหตุ

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

ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการให้บริการ

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

Fixed Income	Thai Commercial Banks
	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
	Securities
	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
	Foreign Bank
	AGRICULTURAL BANK OF CHINA
	AHLI BANK QSC
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	BANK OF CHINA PLC. (MACAU BRANCH)
	COMMERZBANK AG

Fixed Income	Foreign Bank
	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)
	Master Fund
	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	Foreign Bank
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	CITIBANK N.A.
	SOCIETE GENERALE SA
	MORGAN STANLEY

FIF	Foreign Bank
	UBS AG
	Master Fund
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	Franklin Templeton International Services Sarl
	E.I. Sturdza Strategic Management Ltd
	AXA Fund Management SA
	BlackRock Investment Management UK Ltd
	Credit Suisse Group AG
	Quantum GBL, LLC
	Janus Henderson Horizon
	BAILLIE GIFFORD & CO
	BNP PARIBAS AM
	NOMURA IRELAND FUNDS PLC
	UTI International
	VanEck
	KraneShares
	Transfer Agent/Agent
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	SS&C Fund Services Ireland
	State Street Bank Luxembourg S.C.A.
	LGT
	Securities
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	Asia Plus Securities Company Limited
	KT-ZMICO Securities
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) PCL
	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	Securities
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	HAITONG
	Oppenheimer
	Kepler
	Macquarie
	Ho Chi Minh Securities Corporation
	Yuanta Securities Vietnam Ltd
Equity	Brokers
	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
	TTB Wealth 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. 2569

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายณนดล รมะรูป
5	นายพิทยนต์ อัครนิกร
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลิตานุสนธิ
9	นายวิภาพ จิรัชย์ดี
10	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
11	นายไมตรี โสตากร
12	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
13	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ
14	นายยุรพันธ์ วิภูศิริ
15	นายปิยะณัฐ คุ่มเมธา
16	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์
17	นายไกรสร โอภาสวงกร
18	นายวิศรุต ปรางมาศ
19	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
20	นายวชิรศักดิ์ จีงสถาพร
21	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
22	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพัสต์ยากร
23	นางผุสดี นาคอินทร์
24	นางสาวพรประภา ธนุพันธ์
25	นางกาญจนา สินอยู่
26	นางธัญญารัตน์ สุรหาญ
27	นายณัฏพล จิระสถิตย์
28	นางพรนภา นวลละอ
29	นางสร้อยกมล ลีนแก้ว
30	นางสาวมณีรัตน์ ไชยภักดี
31	นายสุชน รัตนศิริภรณ์
32	นางสาวมณีวรรณ อรุณธีรวิภา

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นายศิริภูมิ ศิริรังษี
34	นายพีรพัฒน์ จิราระพงษ์
35	นางสาวภัทรลภา รัตนดิลก ณ ภูเก็ต

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
 กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2569

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-	-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 13 กรกฎาคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

		(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2569
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		58,409,848.76
เงินฝากธนาคาร		2,704,364.53
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		945,615.97
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.6	461,219.54
รวมสินทรัพย์		62,521,048.80
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		172,324.74
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		99.79
หนี้สินอื่น		3,950.26
รวมหนี้สิน		176,374.79
สินทรัพย์สุทธิ		62,344,674.01
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		53,678,185.14
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(2,542,805.98)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		11,209,294.85
สินทรัพย์สุทธิ		62,344,674.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย วันครบอายุ (%)	เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ				
หุ้นจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
กลุ่มธุรกิจการเงิน				
หมวดธนาคาร			14,471,730.50	24.78
บมจ.ธ.กสิกรไทย	KBANK	16,100	3,123,400.00	5.35
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	SCB	20,900	2,737,900.00	4.69
บมจ.ธ.กรุงไทย	KTB	139,845	4,614,885.00	7.90
บมจ.ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป	TISCO	36,489	3,995,545.50	6.84
หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์			4,033,575.00	6.91
บมจ.บัวหลวงไทย	KTC	137,900	4,033,575.00	6.91
กลุ่มบริการ				
หมวดพาณิชย์			2,447,092.50	4.19
บมจ.ซีพี ออลล์	CPALL	56,255	2,447,092.50	4.19
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์			1,842,750.00	3.15
บมจ.การบินกรุงเทพ	BA	136,500	1,842,750.00	3.15
กลุ่มทรัพยากร				
หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค			14,830,277.25	25.39
บมจ.กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	GULF	73,932	4,251,090.00	7.28
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	PTTEP	32,988	5,080,152.00	8.70
บมจ.ปตท.	PTT	156,001	5,499,035.25	9.41
กลุ่มเทคโนโลยี				
หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			6,575,670.00	11.26
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	ADVANC	13,832	4,702,880.00	8.05
บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น	TRUE	136,700	1,872,790.00	3.21
กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง				
หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			5,686,056.00	9.73
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP	329,700	2,835,420.00	4.85
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN	45,978	2,850,636.00	4.88
รวมหุ้นสามัญ			49,887,151.25	85.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)/ จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หุ้นสามัญต่างประเทศ						
AMAZON.COM, INC.	AMZN US			150	1,285,949.95	2.20
ALPHABET INC.	GOOG US			223	2,524,254.64	4.32
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING						
COMPANY LIMITED	TSM US			196	2,515,798.64	4.31
MICRON TECHNOLOGY, INC.	MU US			130	2,196,694.28	3.76
รวมหุ้นสามัญต่างประเทศ					8,522,697.51	14.59
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 50,226,978.70 บาท)					58,409,848.76	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

		(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2569
รายได้		
รายได้เงินปันผล		3,183,088.22
รายได้ดอกเบี้ย		3,641.82
รวมรายได้		3,186,730.04
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	772,939.95
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		10,273.94
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	475,286.00
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	3.6	91,080.36
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,136.49
รวมค่าใช้จ่าย		1,398,716.74
รายได้สุทธิ		1,788,013.30
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,218,298.51
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		8,182,870.06
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		20,659.26
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		9,421,827.83
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		11,209,841.13
หัก ภาษีเงินได้	3.7	(546.28)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		11,209,294.85
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

		(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2569
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	6	11,209,294.85
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างงวด		53,593,357.71
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(2,457,978.55)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		62,344,674.01
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด		62,344,674.01
		หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด		
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		5,592,239.8756
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด		(224,421.3634)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด		5,367,818.5122

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

		(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ	2569
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้		
ชนิดเงินลงทุนเดิม		
การดำเนินงาน	6	4,930,480.48
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		22,850,036.31
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(400,000.00)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		27,380,516.79
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด		27,380,516.79
ชนิดเงินลงทุนพิเศษ		
การดำเนินงาน	6	6,227,292.26
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		29,609,594.37
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(1,507,630.33)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		34,329,256.30
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด		34,329,256.30
ชนิดเงินลงทุนใหม่		
การดำเนินงาน	6	51,522.11
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		1,133,727.03
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างงวด		(550,348.22)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		634,900.92
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นงวด		634,900.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

(หน่วย)

2569

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

ชนิดเงินลงทุนเดิม

หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด

2,391,619.9105

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด

(34,471.7633)

หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด

2,357,148.1472

ชนิดเงินลงทุนพิเศษ

หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด

3,098,170.2055

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด

(142,177.2917)

หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด

2,955,992.9138

ชนิดเงินลงทุนใหม่

หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด

102,449.7596

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด

(47,772.3084)

หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด

54,677.4512

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวม กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 โดยมี เงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมี ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารทุน ที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนระยะยาว สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ปรารถนารับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลา สิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีลักษณะดังนี้ โดยมี net exposure ในหุ้นดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

1. หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental, Social and Governance: ESG) และ/หรือ
2. หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีการมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมาย เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการ ทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับ และ/หรือ

3. หุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีลักษณะดังนี้

3.1 เป็นหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ตั้งแต่ 90 คะแนนขึ้นไป หรือเทียบเท่า

3.2 มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนในเรื่องดังนี้ และรายงานความคืบหน้าการปฏิบัติตามเป้าหมายหรือแผน ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดไว้สำหรับการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวโดยเฉพาะ

- การมีเป้าหมายและแผนธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มมูลค่าของกิจการ (corporate value up plan)
- การมีเป้าหมายและแผนการยกระดับการดำเนินงานเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ดังนี้ โดยต้องตั้งเป้าหมายเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการยกระดับดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปี นับแต่วันที่เปิดเผยเป้าหมายและแผนการยกระดับ

1) แผนดำเนินการที่ชัดเจนเพื่อเข้ารับการประเมินจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากลตามประกาศการลงทุนของสำนักงาน ก.ล.ต.

2) เป้าหมายและแผนดำเนินการเพื่อลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย

3.3 มีการเพิ่มประสิทธิภาพการสื่อสารกับผู้ลงทุนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ส่วนที่เหลือาจพิจารณาลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน เงินฝากและ/หรือหน่วย CIS และ/หรือหน่วยลงทุนกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/REITs และ/หรือหน่วยลงทุนกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือหน่วยลงทุนกองทุนสินค้าโภคภัณฑ์ และ/หรือกองทุนอีทีเอฟ (ETF) ทั่วไป และ/หรือหน่วยลงทุน private equity ตลอดจนอาจพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยงที่มีอยู่จากการลงทุน รวมทั้งอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) และตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities)

สำหรับการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนอาจทำการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม : กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ - เงินลงทุนเดิม (ชื่อย่อ : ASP-DEQ ThaiESGX-LTF)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ : กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ - เงินลงทุนพิเศษ (ชื่อย่อ : ASP-DEQ ThaiESGX-X68)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ : กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ - เงินลงทุนใหม่ (ชื่อย่อ : ASP-DEQ ThaiESGX-T)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว ผู้จัดการกองทุนจะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาเฉลี่ยที่ได้มาในวันล่าสุด

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (3) หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

บริษัทจัดการจะดำเนินการพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 2 ครั้ง โดยจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลเมื่อกองทุนมีกำไรสะสม และจะต้องไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลของกองทุนในแต่ละครั้ง จะเลือกจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) จ่ายจากเงินปันผลหรือดอกเบี้ยรับที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุน
- (2) จ่ายได้ไม่เกินร้อยละ 30 ของกำไรสะสมดังกล่าว หรือกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะจ่ายเงินปันผลของกองทุนไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนโดยออกเป็นหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่ได้

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินโดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีที่เกิดจากค่าธรรมเนียมจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณา สัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ เพื่อวัตถุประสงค์ในการส่งเสริมการขายหน่วยลงทุนของกองทุน โดยมีนโยบายตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

3.7 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	2569
ซื้อเงินลงทุน	74,892,906.22
ขายเงินลงทุน	43,416,496.96

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 มีดังต่อไปนี้

		(หน่วย : บาท)
	2569	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	772,939.95	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	475,286.00	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด		
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	72,256.68	ราคาตลาด

กองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวิค่าไร (ASP-GLTF)

ในฐานะกองทุนที่สามารถใช้สิทธิสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น (Pay in kind) ไปยังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX) ภายใต้การจัดการ โดยเมื่อเกิดเหตุเลิกกองทุน LTF

(หน่วย : บาท)

2569 นโยบายการกำหนดราคา

หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่รับโอน

ตราสารหนี้	333,298.49	ราคาตลาด
ตราสารทุน	2,074,686.00	ราคาตลาด
รวม	2,407,984.49	

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว (ASP-LTF)

ในฐานะกองทุนที่สามารถใช้สิทธิสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น (Pay in kind) ไปยังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX) ภายใต้การจัดการ โดยเมื่อเกิดเหตุเลิกกองทุน LTF

(หน่วย : บาท)

2569 นโยบายการกำหนดราคา

หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่รับโอน

ตราสารหนี้	1,204,455.22	ราคาตลาด
ตราสารทุน	5,059,291.00	ราคาตลาด
รวม	6,263,746.22	

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว (ASP-SMELTF)

ในฐานะกองทุนที่สามารถใช้สิทธิสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น (Pay in kind)

ไปยังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX) ภายใต้การจัดการ โดยเมื่อเกิดเหตุเลิกกองทุน

LTF

(หน่วย : บาท)

2569

นโยบายการกำหนดราคา

หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่รับโอน

ตราสารหนี้

2,277,312.28 ราคาตลาด

ตราสารทุน

9,740,333.00 ราคาตลาด

รวม

12,017,645.28

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

2569

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย

81,270.62

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย

49,973.86

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2569		
	ชนิดเงินลงทุน เดิม	ชนิดเงินลงทุน พิเศษ	ชนิดเงินลงทุน ใหม่
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุด (หน่วย)	2,357,148.1472	2,955,992.9138	54,677.4512
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	27,380,516.79	34,329,256.30	634,900.92
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.6159	11.6134	11.6117

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) **หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม** : กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ - เงินลงทุนเดิม (ชื่อย่อ : ASP-DEQ ThaiESGX-LTF) เหมาะสำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนที่ถือหน่วยลงทุน LTF เดิม และมีความประสงค์จะสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ที่ถือครอง ณ วันที่ 11 มีนาคม 2568 มา Thai ESGX เพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินใหม่สูงสุดไม่เกิน 500,000 บาท (ปีที่ 1 ไม่เกิน 300,000 บาท และปีที่ 2 - 5 ลดหย่อนปีละเท่า ๆ กัน โดยไม่เกินปีละ 50,000 บาท) โดยผู้ถือหน่วยลงทุนต้องแจ้งความประสงค์ในการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF เป็น Thai ESGX ภายในระยะเวลาที่กำหนด (พฤษภาคม – มิถุนายน 2568) และผู้ลงทุนที่ต้องการออมในระยะยาว และต้องการรับรายได้จากเงินปันผล รวมถึงได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
ทั้งนี้ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2568 เป็นต้นไป สามารถสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนระหว่างกองทุน ThaiESGX ที่เป็นชนิดเงินลงทุนเดิมเท่านั้น
- (2) **หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ** : กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ปันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ - เงินลงทุนพิเศษ (ชื่อย่อ : ASP-DEQ ThaiESGX-X68) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนใหม่ เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินใหม่ซึ่งในปี 2568 เป็นวงเงินสูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท โดยผู้ถือหน่วยลงทุนต้องซื้อหน่วยลงทุนในชนิดเงินลงทุนพิเศษภายในระยะเวลา 2 เดือนที่กำหนด (พฤษภาคม – มิถุนายน) ในปี 2568 และผู้ลงทุนที่ต้องการออมในระยะยาว และต้องการรับรายได้จากเงินปันผล รวมถึงได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
ทั้งนี้ ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2568 เป็นต้นไป สามารถสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนระหว่างกองทุน ThaiESGX ที่เป็นชนิดเงินลงทุนเดิมเท่านั้น

- (3) หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ : กองทุนเปิด แอสเซทพลัส บันผล หุ้นไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ - เงินลงทุนใหม่ (ชื่อย่อ : ASP-DEQ ThaiESGX-T) เหมาะสำหรับเงินลงทุนใหม่ในปี 2569 เป็นต้นไป เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินเดียวกันกับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (Thai ESG) และผู้ลงทุนที่ต้องการออมในระยะยาว และต้องการรับรายได้จากเงินปันผล รวมถึงได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

ผู้ลงทุนมีโอกาสได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรจากมูลค่าหน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้นเมื่อผู้ลงทุนขายคืนหน่วยลงทุน และมีโอกาสได้รับเงินปันผลโดยจะมีการพิจารณาจ่ายไม่เกินปีละ 2 ครั้ง รวมถึงสามารถนำเงินค่าซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมนี้ไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาในปีที่ลงทุนได้ โดยผู้ลงทุนต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ และเงื่อนไข ที่กรมสรรพากรและ/หรือหน่วยงานของทางการประกาศกำหนด การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวดแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

2569

หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม	4,930,480.48
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ	6,227,292.26
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่	51,522.11
รวม	11,209,294.85

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	58,409,848.76	-	-	58,409,848.76

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย ธุรสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569				
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
หลักทรัพย์ในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	2,188,954.64	-	-	2,188,954.64
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	49,887,151.25	49,887,151.25
หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์	-	-	515,409.89	515,409.89
หลักทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	8,522,697.51	8,522,697.51
ลูกหนี้จากเงินปันผล				
และดอกเบี้ย	-	-	945,615.97	945,615.97
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	-	-	461,219.54	461,219.54

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	172,324.74	172,324.74
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	99.79	99.79
หนี้สินอื่น	-	-	3,950.26	3,950.26

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนอาจมีการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ออกเป็นสกุลเงินต่างประเทศ การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินที่ลงทุนกับค่าเงินบาทมีผลกระทบต่อมูลค่าของหน่วยลงทุน เช่น กองทุนรวมลงทุนด้วยสกุลเงินดอลลาร์ในช่วงที่เงินบาทอ่อน แต่ขายทำกำไรในช่วงบาทแข็ง กองทุนรวมจะได้รับเงินบาทกลับมาน้อยลง ในทางกลับกันหากกองทุนรวมลงทุนในช่วงเงินบาทแข็งและขายทำกำไรในช่วงบาทอ่อน กองทุนอาจได้รับผลตอบแทนมากขึ้นกว่าเดิมด้วยเช่นกัน ซึ่งจะทำให้ผลตอบแทนที่ได้รับมีความไม่แน่นอนเนื่องจากต้องแลกเปลี่ยนสกุลเงิน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะบริหารความเสี่ยงด้านนี้โดยพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนเงินระหว่างค่าเงินสกุลพื้นฐานที่ลงทุนกับค่าเงินบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2569
เงินฝากออมทรัพย์	15,814.00
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ (มูลค่ายุติธรรม)	261,496.61
รวม	277,310.61

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐ เท่ากับ 32.5920 บาท

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2569