

การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิแยกตามรายชนิดของหน่วยลงทุน

กองทุนนี้เป็นกองทุนเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ) และมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดเงินลงทุนเดิม (ชื่อย่อ: ASP-DEQ ThaiESGX-LTF) เหมาะสำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนที่ถือหน่วยลงทุน LTF เดิม และมีความประสงค์จะสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน LTF ที่ถือครอง ณ วันที่ 11 มีนาคม 2568 มา Thai ESGX ภายในระยะเวลาที่กำหนด และต้องการรับรายได้จากเงินปันผล
2. ชนิดเงินลงทุนพิเศษ (ชื่อย่อ: ASP-DEQ ThaiESGX-X68) เหมาะสำหรับเงินลงทุนใหม่ เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินใหม่ซึ่งในปี 2568 โดยผู้ถือหน่วยลงทุนต้องซื้อหน่วยลงทุนในชนิดเงินลงทุนพิเศษภายในระยะเวลา 2 เดือนที่กำหนดในปี 2568 และต้องการรับรายได้จากเงินปันผล
3. ชนิดเงินลงทุนใหม่ (ชื่อย่อ: ASP-DEQ ThaiESGX-T) เหมาะสำหรับเงินลงทุนใหม่ในปี 2569 เป็นต้นไป เพื่อให้สิทธิภาษีวงเงินเดียวกันกับ Thai ESG และต้องการรับรายได้จากเงินปันผล

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : โดยสมมติให้

วันที่ 1

1. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้ทั้งหมด 50,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์) แบ่งเป็น
 - หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม 25,000,000 บาท
 - หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ 10,000,000 บาท
 - หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ 15,000,000.00 บาท
2. ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 80,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม	หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ	หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขายและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)	50,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
ดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 80,000 บาท	80,000.00	40,000.00	16,000.00	24,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	50,080,000.00	25,040,000.00	10,016,000.00	15,024,000.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (+VAT 7%)	-1,468.10	-734.05	-293.62	-440.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.03% (+VAT 7%)	-44.04	-22.02	-8.81	-13.21
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,512.14	-756.07	-302.43	-453.64
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	50,078,487.86	25,039,243.93	10,015,697.57	15,023,546.36
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	5,000,000.00	2,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0157	10.0157	10.0157	10.0157

วันที่ 2

1. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดเงินลงทุนเดิม จำนวน 3,000,000 บาท
2. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดเงินลงทุนพิเศษ จำนวน 4,000,000 บาท

3. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดเงินลงทุนใหม่ จำนวน 2,000,000 บาท

4. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 250,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เงินลงทุนเดิม	หน่วยลงทุนชนิด เงินลงทุนพิเศษ	หน่วยลงทุนชนิด เงินลงทุนใหม่
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T)	50,078,487.86	25,039,243.93	10,015,697.57	15,023,546.36
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด				
1. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม	3,000,000.00	3,000,000.00		
2. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ	4,000,000.00		4,000,000.00	
3. ขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่	-2,000,000.00			-2,000,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	5,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	-2,000,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	55,078,487.86	28,039,243.93	14,015,697.57	13,023,546.36
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 250,000 บาท	250,000.00	127,269.49	63,616.93	59,113.58
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	55,328,487.86	28,166,513.42	14,079,314.50	13,082,659.94
วิธีการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม = $55,328,487.86 \times (28,039,243.93/55,078,487.86)$				
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ = $55,328,487.86 \times (14,015,697.57/55,078,487.86)$				
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ = $55,328,487.86 \times (13,023,546.36/55,078,487.86)$				
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (+VAT 7%)	-1,621.96	-825.70	-412.74	-383.52
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.03% (+VAT 7%)	-48.66	-24.77	-12.38	-11.51
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,670.62	-850.47	-425.12	-395.02
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	55,326,817.24	28,165,662.94	14,078,889.38	13,082,264.92
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม จำนวน 3,000,000 บาท/ $10.0157 = 299,529.7400$ หน่วย - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ จำนวน 4,000,000 บาท/ $10.0157 = 399,372.9800$ หน่วย - หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ จำนวน 2,000,000 บาท/ $10.0157 = 199,686.49$ หน่วย	5,499,216.23	2,799,529.74	1,399,372.98	1,300,313.51
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0609	10.0609	10.0609	10.0609

วันที่ 3

1. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม จำนวน 2,000,000 บาท
2. มีรายการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ จำนวน 1,000,000 บาท
3. มีรายการจ่ายเงินรับซื้อคืนให้ผู้ลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ จำนวน 500,000 บาท
4. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 700,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เงินลงทุนเดิม	หน่วยลงทุนชนิด เงินลงทุนพิเศษ	หน่วยลงทุนชนิด เงินลงทุนใหม่
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T)	55,326,817.24	28,165,662.94	14,078,889.38	13,082,264.92
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด				
1. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม	2,000,000.00	2,000,000.00		
2. รายการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ	-1,000,000.00		-1,000,000.00	
3. ขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่	-500,000.00			-500,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	500,000.00	2,000,000.00	-1,000,000.00	-500,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	55,826,817.24	30,165,662.94	13,078,889.38	12,582,264.92
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 700,000 บาท	700,000.00	378,240.51	163,993.27	157,766.21
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	56,526,817.24	30,543,903.46	13,242,882.66	12,740,031.13
วิธีการคำนวณส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม = $56,526,817.24 \times (30,165,662.94 / 55,826,817.24)$				
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ = $56,526,817.24 \times (13,078,889.38 / 55,826,817.24)$				
หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนใหม่ = $56,526,817.24 \times (12,582,264.92 / 55,826,817.24)$				
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (+VAT 7%)	-1,657.09	-895.40	-388.22	-373.47
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.03% (+VAT 7%)	-49.71	-26.86	-11.65	-11.20
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,706.80	-922.26	-399.86	-384.68
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	56,525,110.44	30,542,981.20	13,242,482.80	12,739,646.45
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิม จำนวน 2,000,000 บาท / 10.0609 = 198,789.3700 หน่วย - หน่วยลงทุนลดลงจากขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนพิเศษ จำนวน 500,000 บาท / 10.0609 = 49,697.3400 หน่วย	5,648,308.26	2,998,319.11	1,399,372.98	1,250,616.16
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0074	10.1867	9.4632	10.1867