

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้
Asset Plus Europe Property Fund (ASP-EUPROP)



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

www.assetfund.co.th

สารบัญ

	หน้า
สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
• ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	2
• ผลการดำเนินงาน	3
• ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	4
• Maximum Drawdown	6
• Portfolio Duration	6
• Portfolio Turnover Ratio	6
• ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	6
• รายชื่อผู้จัดการกองทุน	6
• รายละเอียดเงินลงทุน	7
• ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	11
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	13
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	17
• การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	19
• ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	20
• งบการเงิน	21

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

ช่วงที่ผ่านมานับเป็นช่วงเปลี่ยนผ่านสำคัญของเศรษฐกิจยุโรปและตลาดอสังหาริมทรัพย์ ภายหลังจากหลายปีที่ต้องเผชิญแรงกดดันจากเงินเฟ้อ และอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นรวดเร็ว ธนาคารกลางยุโรป (ECB) เริ่มส่งสัญญาณ “ผ่อนคลาย” นโยบายการเงินอีกครั้งในปี 2567 เมื่ออัตราเงินเฟ้อทั่วไปเริ่มกลับเข้าสู่ระดับที่ควบคุมได้ การลดดอกเบี้ยลงครั้งแรกในเดือนมิถุนายน 2567 จึงเป็นจุดเปลี่ยนที่ช่วยคลายแรงกดดันต่อตลาดการเงินและภาคอสังหาริมทรัพย์ทั่วภูมิภาค โดยเฉพาะกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ที่ต้องพึ่งพิงต้นทุนทางการเงินอย่างใกล้ชิด การเปลี่ยนทิศทางของนโยบายการเงินครั้งนี้ทำให้ความเชื่อมั่นของนักลงทุนเริ่มฟื้นตัว แม้เศรษฐกิจโดยรวมจะยังเติบโตต่ำ แต่บรรยากาศการลงทุนกลับมามีเสถียรภาพมากขึ้นอย่างเห็นได้ชัด

ในภาพรวมตลาดอสังหาริมทรัพย์ยุโรปเริ่มเห็นจุดเปลี่ยนหลังจากผ่านช่วงปรับฐานยาวนานกว่าสองปี มูลค่าทรัพย์สินในหลายประเทศอยู่ในระดับต่ำกว่าค่าเฉลี่ยเดิมมาก โดยเฉพาะกลุ่มอสังหาริมทรัพย์เชิงพาณิชย์ที่เผชิญแรงกดดันจากดอกเบี้ยขาขึ้นและพฤติกรรมการทำงานที่เปลี่ยนไป แต่เมื่ออัตราดอกเบี้ยเริ่มทรงตัวและมีแนวโน้มลดลง นักลงทุนเริ่มกลับเข้ามาหาโอกาสอีกครั้ง โดยเฉพาะในสินทรัพย์ที่มีคุณภาพสูงและตั้งอยู่ในทำเลสำคัญ เช่น อาคารสำนักงานเกรดเอ ในลอนดอน ปารีส หรือแฟรงก์เฟิร์ต รวมถึงศูนย์โลจิสติกส์และคลังสินค้า ในยุโรปตอนเหนือที่ยังได้แรงหนุนจากอีคอมเมิร์ซและเศรษฐกิจดิจิทัล การปรับสมดุลของตลาดนี้จึงสะท้อนถึงการเปลี่ยนผ่านจาก “ช่วงรับแรงกระแทก” มาสู่ “ช่วงปรับตัวและฟื้นตัว” ของอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ยุโรปโดยรวม

อย่างไรก็ตาม การเมืองภายในยุโรปเองก็ยังคงเป็นอีกปัจจัยที่ถ่วงความเชื่อมั่นนักลงทุน ฝรั่งเศสต้องเผชิญการประท้วงของแรงงานและความไม่สงบทางสังคมที่เกิดขึ้นเป็นระยะจากมาตรการรัดเข็มขัดของรัฐบาล ขณะที่เยอรมนีเกิดความขัดแย้งภายในรัฐบาลผสมจนต้องยุบสภากลางปี 2567 เหตุการณ์เหล่านี้แม้จะไม่ส่งผลโดยตรงต่อโครงสร้างเศรษฐกิจในทันที แต่สร้าง “ความไม่แน่นอนเชิงนโยบาย” ที่ทำให้นักลงทุนและภาคธุรกิจชะลอการตัดสินใจลงทุนใหม่ๆ นอกจากนี้ ความตึงเครียดจากสงครามยูเครนที่ยังยืดเยื้อ รวมถึงสถานการณ์ในตะวันออกกลางที่กลับมาร้อนแรงเป็นระยะ ยังคงเป็นตัวแปรที่อาจส่งผลกระทบต่อราคาพลังงานและค่าใช้จ่ายของภาคธุรกิจยุโรปได้ทุกเมื่อ

เมื่อพิจารณารายประเทศ ตลาดหลักของยุโรปสะท้อนภาพเศรษฐกิจที่แตกต่างกันไป สหราชอาณาจักรเริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวชัดเจน หลังธนาคารกลางอังกฤษ (BOE) ลดดอกเบี้ยลงจากระดับสูงสุดในรอบหลายปี ความเชื่อมั่นของผู้บริโภคและภาคที่อยู่อาศัยเริ่มปรับตัวดีขึ้น ด้านฝรั่งเศสได้รับแรงหนุนจากการบริโภคภายในประเทศและอุตสาหกรรมท่องเที่ยว โดยบริษัทอสังหาริมทรัพย์ รายใหญ่ เช่น Unibail-Rodamco-Westfield เริ่มเห็นการฟื้นตัวของศูนย์การค้าและอัตราการเช่าที่ดีขึ้น ส่วนเยอรมนีแม้เศรษฐกิจโดยรวมยังอ่อนแอ แต่ตลาดที่อยู่อาศัยให้เข้ายังคงมีเสถียรภาพและเป็นที่ต้องการสูง ขณะที่สเปนยังคงโดดเด่นในฐานะตลาดอสังหาริมทรัพย์ที่มีแนวโน้มเติบโตดีจากภาคบริการและการท่องเที่ยวที่แข็งแกร่ง ส่วนสวีเดนซึ่งเคยเผชิญแรงกดดันจากดอกเบี้ยสูงและภาวะสินเชื่อเข้มงวด ก็เริ่มเห็นสัญญาณทรงตัวของตลาดที่อยู่อาศัย และอัตราเงินเฟ้อที่ลดลงส่งผลให้ความเสี่ยงระบบการเงินเริ่มผ่อนคลาย

การลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ยุโรปหรือเพอร์ตี (ASP-EUPROP)

เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน AXA World Funds – Europe Real Estate (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ทั้งนี้ กองทุนหลักบริหารและจัดการโดย AXA Investment Managers Paris สกุลเงินยูโร โดยเป็นกองทุน SICAV ที่จัดตั้งตามเกณฑ์ UCITS และจดทะเบียนที่ประเทศลักเซมเบิร์กและเป็นกองทุนที่มีหน่วยงานกำกับดูแลด้านหลักทรัพย์ และตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) และประเทศที่มีตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกสามัญของ World Federations of Exchange (WFE) บริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I Capitalization สกุลเงินยูโร (Euro) โดยบริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก เป็นสกุลเงินยูโร

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายละเอียด กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปหรือเพอร์ดี

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปหรือเพอร์ดี ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 และ ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 แล้วนั้น

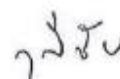
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปหรือเพอร์ดี เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2568

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของ
กองทุนเปิดแอสเซทพาสซิฟยุโรปหรือเพอร์ดี
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568³

ASP-EUPROP	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	1.74%	0.01%	-1.03%	-7.46%	-6.46%	-3.77%	-	-1.61%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	4.03%	1.08%	0.20%	-3.61%	-2.44%	-0.63%	-	0.56%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	20.79%	14.24%	21.04%	19.19%	23.86%	22.06%	-	20.36%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	20.88%	13.95%	20.97%	19.60%	24.02%	22.13%	-	20.52%
Information Ratio	-1.74	-1.98	-1.11	-1.53	-1.10	-0.95	-	-0.53

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 11 สิงหาคม 2558
- * ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก ในสัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเมื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณ
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- ³ วันทำการสุดท้ายของเดือน
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลการดำเนินงานของ AXA World Funds – Europe Real Estate (กองทุนหลัก)

Past performance is not a reliable indicator of future results.

Key Figures (EUR)*

Fund Cumulative Performance (%)					Current NAV
YTD	1Y	3Y	10Y	Launch	Acc.
+4.03	-3.61	-11.27	+7.97	+150.64	250.64

Fund Annualized Performance (%)				Assets Under Management (M)
3 Y.	5 Y.	10 Y.	Launch	EUR
-3.90	-0.63	+0.77	+4.71	393.88

Performance & Risk

Performance Evolution (EUR)



Data is rebased to 100 by AXA IM on the graph start date.

Cumulative performance calculations are net of fees, based on the reinvestment of dividends. The benchmark, when there is one could be calculated on the basis of net or gross dividend. Please refer to the prospectus (or Swiss fund contract) for more information.

Fund AXA WF Framlington Europe Real Estate Securities benefits of the historical evolution of the performance of the French fund AXA Aedificandi, since its creation on the 17/08/05, because they have the same investment objectives.

Risk Analysis

	1Y	3Y	5Y	Launch
Portfolio Volatility* (%)	18.65	23.03	22.01	18.50
Benchmark Volatility (%)	17.00	23.01	22.33	-
Relative Risk/Tracking Error (%)	2.58	2.33	2.96	2.90
Sharpe Ratio	-0.31	-0.27	-0.07	0.23
Information Ratio	-1.41	-0.14	0.05	0.83

All definitions of risks indicators are available in the section 'Glossary' below

Rolling Performance (%)

	1M	3M	6M	YTD	3Y	5Y	31/07/24 31/07/25	31/07/23 31/07/24	31/07/22 31/07/23	31/07/21 31/07/22	31/07/20 31/07/21	Launch
Portfolio*	-3.27	1.08	0.20	4.03	-11.27	-3.12	-3.61	15.86	-20.55	-14.73	28.05	150.64
Benchmark	-3.81	0.38	2.32	5.69	-8.24	0.04	0.75	16.72	-21.97	-17.36	31.92	81.38
Excess Return	0.54	0.70	-2.13	-1.66	-3.03	-3.16	-4.36	-0.86	1.42	2.62	-3.87	69.26

Annual Calendar Performance (%)

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Portfolio*	-5.97	15.66	-36.08	21.92	-7.09	31.75	-7.37	15.39	-6.43	20.18
Benchmark	-4.13	16.34	-36.57	18.49	-10.74	28.52	-8.40	12.55	-5.29	18.14
Excess Return	-1.84	-0.68	0.49	3.43	3.65	3.23	1.03	2.84	-1.14	2.04

Past performance is not a reliable indicator of future results. Performance calculations are net of fees, based on the reinvestment of dividends. The benchmark, when there is one could be calculated on the basis of net or gross dividend. Please refer to the prospectus for more information.

* 1st NAV date: 16/08/2005

- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- แหล่งที่มาของข้อมูล: Fact Sheet ของ AXA WF Europe Real Estate I Capitalisation EUR ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568
- สามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ : <https://funds.axa-im.lu/en/fund/axa-wf-europe-real-estate-i-capitalisation-eur/>

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

-47.93%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

N/A

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

0.40

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ประจำเดือน กรกฎาคม 2568

N/A

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นางสาวศศิณัฐ ด้พัทธิกุลธรรม

นายศิริภูมิ ศิริรังษี

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ยุโรปหรือเพอร์ดี
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
<i>หน่วยลงทุนต่างประเทศ</i>	10,001,707.98	95.50
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	507,651.00	4.85
<i>ลูกหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</i>	39,796.82	0.38
อื่นๆ	(75,618.98)	(0.72)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	10,473,536.82	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารอิสลาม จำกัด (มหาชน)	-	507,452.71	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	507,651.00

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ยุโรปหรือเพอร์ดี (ASP-EUPROP)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	507,651.00	4.85%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ยูโรพรีอเพอร์ดี
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%)
-ไม่มี-			

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปหรือเพอร์ดี
ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	214.24	1.60
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	4.28	0.03
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	142.83	1.06
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	4.32	0.03
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	-	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	50.00	0.37
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	24.13	0.18
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	16.75	0.12
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด^{3,4}	439.80	3.27

หมายเหตุ

1. รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
2. ค่าสอบบัญชี ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
3. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
4. 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	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
	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 เอเชีย พลาสติก กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลาสติก จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลาสติก จำกัด
4	นายณกมล รมยะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครนิก
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นางวรางคณา ศิริโชติวงษ์ ^{8/}
10	นายวิภพ จิรัชย์ดี
11	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
12	นายไมตรี โสตางกูร
13	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
14	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
15	นางสาวศศิษฐ ลัพธิกุลธรรม
16	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
17	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา
18	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์
19	นายไกรสร โอภาสวงกร
20	นายวิศรุต ปรางมาศ
21	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
22	นายชวรงค์ศักดิ์ จิ่งสถาพร
23	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
24	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
25	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
26	นางมุสดี นาคอินทร์
27	นางสาวพรประภา ธนูพันธ์
28	นางกาญจดา สีนอยู่
29	นางธัญญารัตน์ สุรหาญ
30	นายณัชพล จิระสถิตย์
31	นางพรนภา นวลละออ ^{1/}
32	นางสร้อยกิ่ง ลีนแก้ว ^{2/}

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นางสาวมณีรัตน์ ไชยภักดี ^{3/}
34	นายสุชน รัตนหิรัญภรณ์ ^{4/}
35	นางสาวมณีวรรณ อรุณธีรวิวัฒน์ ^{5/}
36	นายศิริภูมิ ศิริรังษี ^{6/}
37	นายพีรพัฒน์ จิรารยะพงศ์ ^{7/}

หมายเหตุ :

^{1/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

^{2/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

^{3/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

^{4/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2568

^{5/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2568

^{6/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2568

^{7/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2568

^{8/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ

www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณี que การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
 กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่
Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ตี

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีเมียมเพอร์ดี ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ 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

๒๖.๐๑.๒๕๖๗ กฤตยาเกียรติ

(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		10,001,707.98	23,748,704.91
เงินฝากธนาคาร		507,452.71	480,605.38
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	77,960.37	434,486.15
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		198.29	1,158.65
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.6	-	3,947.01
รวมสินทรัพย์		10,587,319.35	24,668,902.10
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	38,163.55	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		74,837.37	116,765.42
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		29.74	173.80
หนี้สินอื่น		751.87	1,455.56
รวมหนี้สิน		113,782.53	118,394.78
สินทรัพย์สุทธิ		10,473,536.82	24,550,507.32
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		12,319,831.31	26,724,131.80
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(8,479,456.94)	(9,571,945.66)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		6,633,162.45	7,398,321.18
สินทรัพย์สุทธิ		10,473,536.82	24,550,507.32
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.5013	9.1866
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,231,983.1317	2,672,413.1810

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ยูโรปรีอเพอร์ตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน AXA World Funds - Europe Real Estate					
จำนวน 1,068.0380 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 250.6400 เหย็ญยูโร					
รวมเป็นเงิน 267,693.04 เหย็ญยูโร					
	AXAEDIC LX	ไม่มีกำหนดอายุ	10,467,427.93	10,001,707.98	100.00
รวมหน่วยลงทุน				10,001,707.98	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 10,467,427.93 บาท)				10,001,707.98	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์ยูโรปรีอเพอร์ตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
หลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
กองทุน AXA World Funds - Europe Real Estate					
จำนวน 2,366.4710 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 260.0300 เหย็ญยูโร					
รวมเป็นเงิน 615,353.45 เหย็ญยูโร	AXAEDIC LX	ไม่มีกำหนดอายุ	23,554,778.63	23,748,704.91	100.00
รวมหน่วยลงทุน				23,748,704.91	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 23,554,778.63 บาท)				23,748,704.91	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		3,264.04	4,716.02
รวมรายได้		<u>3,264.04</u>	<u>4,716.02</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	214,239.86	374,240.25
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		4,284.75	7,484.66
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	142,826.59	249,493.47
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	50,000.00
ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีตัดจ่าย	3.6	4,320.48	2,151.38
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		24,132.67	52,351.93
รวมค่าใช้จ่าย		<u>439,804.35</u>	<u>735,721.69</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(436,540.31)</u>	<u>(731,005.67)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		411,163.99	(450,235.68)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(659,646.23)	4,390,189.28
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		508,618.64	(984,931.44)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(394,689.33)	398,087.86
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(193,575.89)	358,963.13
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>(328,128.82)</u>	<u>3,712,073.15</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(764,669.13)	2,981,067.48
หัก ภาษีเงินได้	3.7	(489.60)	(707.41)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(765,158.73)</u>	<u>2,980,360.07</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(765,158.73)	2,980,360.07
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	5,434,072.03	26,742,758.24
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(18,745,883.80)	(25,276,542.05)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(14,076,970.50)	4,446,576.26
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	24,550,507.32	20,103,931.06
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	10,473,536.82	24,550,507.32

หน่วย

<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	2,672,413.1810	2,415,417.3196
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	581,070.3016	3,000,779.5529
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,021,500.3509)	(2,743,783.6915)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	1,231,983.1317	2,672,413.1810

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพร็อพเพอร์ตี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2558 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,500 ล้านบาท (แบ่งเป็น 150 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุน/กองทุนรวมฟีดเดอร์ฟันด์ (Feeder Fund) กองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม (Sector Fund) อสังหาริมทรัพย์ สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน AXA World Funds - Europe Real Estate ("กองทุนหลัก") โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ทั้งนี้ กองทุนหลักบริหารและจัดการ โดย AXA Investment Managers Paris สกกุลเงินยูโร โดยเป็นกองทุน SICAV ที่จัดตั้งตามเกณฑ์ UCITS และจดทะเบียนที่ประเทศลักเซมเบิร์กและเป็นกองทุนที่มีหน่วยงานกำกับดูแลด้านหลักทรัพย์และตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) และประเทศที่มีตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกสามัญของ World Federations of Exchange (WFE) บริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class I Capitalization สกกุลเงินยูโร (Euro) โดยบริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก เป็นสกกุลเงินยูโร

กองทุนหลักมีจุดประสงค์การลงทุนในหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้ซึ่งรวมถึงหุ้นและ REITS ที่ออกโดยบริษัทที่มีธุรกิจเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์ที่จดทะเบียนหรือมีธุรกิจตามกฎหมายยุโรป ไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของทรัพย์สินกองทุน โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกของสหภาพยุโรป โดยอาจจะมีการลงทุนบางส่วนในตลาดนอกสหภาพยุโรป กองทุนสามารถทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการลงทุนตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนหลักจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน โดยจะมีการผูกพันจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไม่เกิน 100% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ดังนั้น กองทุนหลักจึงมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนรวมอื่น

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในต่างประเทศ จึงอาจจะได้รับผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนบริษัทจัดการจึงมีนโยบายที่จะป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมดในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญาหรือระยะเวลาการฝากเงินแล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี เพื่อสำรองไว้สำหรับค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองทุนหรือเพื่อรักษาสภาพคล่องของกองทุน ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในประเทศ ตามคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง ในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 จากกำไรสะสมหรือจากกำไรสุทธิ หรือจากการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ตามที่บริษัทจัดการเห็นสมควร โดยการจ่ายปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวม มีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายปันผลนั้น

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ เพื่อวัตถุประสงค์ในการส่งเสริมการขายหน่วยลงทุนของกองทุน โดยมีนโยบายตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 1 ปี

3.7 ภาษีเงินได้

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

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	5,537,961.50	27,657,073.20
ขายเงินลงทุน	18,842,900.30	27,930,283.64

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2568	2567	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	214,239.86	374,240.25	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	142,826.59	249,493.47	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	14,725.73	39,584.27
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	9,817.16	26,389.51

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปพรีอเพอร์ตี ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อ AXA World Funds - Europe Real Estate

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน	AXA World Funds - Europe Real Estate
ประเภทกองทุน	เป็นกองทุน UCITS ซึ่งจดทะเบียนในประเทศ Luxembourg
Class	Class I Capitalization (ไม่จ่ายเงินปันผล)
ISIN Code	LU0227125514
วันที่จัดตั้งกองทุน (launch date)	1 มกราคม 1999
Inception	16 สิงหาคม 2005
สกุลเงิน	Euro
วัตถุประสงค์และ นโยบายการลงทุน	<p>กองทุนมุ่งหวังการเติบโตของเงินทุนในระยะยาว ซึ่งเหมาะกับนักลงทุนทั่วไปที่มุ่งหวังการเจริญเติบโตของเงินทุนระยะยาวในสกุลเงินยูโร จากการบริหารพอร์ตการลงทุนแบบ Active ในหุ้นจดทะเบียนทรัพย์สินที่อ้างอิงกับหุ้น และตราสารอนุพันธ์อ้างอิงกับหลักทรัพย์ดังกล่าว</p> <p>กองทุนจะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้ซึ่งรวมถึงหุ้นและ REITS ที่ออกโดยบริษัทที่มีธุรกิจเกี่ยวกับสังหาริมทรัพย์ที่จดทะเบียนหรือมีธุรกิจ</p> <p>ในภูมิภาคยุโรป ไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ของทรัพย์สินกองทุน โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งมีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกของสหภาพยุโรป โดยอาจจะมีการลงทุนบางส่วนในตลาดนอกสหภาพยุโรป</p> <p>กองทุนอาจลงทุนใน ตราสารอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน (Efficient Portfolio Management) เพื่อให้มีสถานะการลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยกองทุนจะมีสถานะการลงทุนในทรัพย์สินดังกล่าวไม่เกิน 100% ของ NAV</p>
ตัวชี้วัด (Benchmark)	ตัวชี้วัดของการลงทุนในกองทุนนี้จะเปรียบเทียบกับ FTSE EPRA NAREIT Developed Europe Capped 10% Total Return Net Index

มูลค่าขั้นต่ำในการสั่งซื้อ	ครั้งแรก EUR 5,000,000 ครั้งถัดไป EUR 1,000,000
บริษัทจัดการ	AXA Investment Managers Paris
ผู้จัดการการลงทุน (Investment Manager)	AXA Real Estate Investment Managers SGP
Delegation of account administration	State Street Bank International GmbH, Luxembourg Branch
ผู้ดูแลผลประโยชน์ (Custodian)	State Street Bank International GmbH, Luxembourg Branch

7. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	2568			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญยูโร	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	140,200.00	5,191,465.80	-	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	393,500.00	14,688,657.40	77,960.37	38,163.55
รวมมูลค่ายุติธรรม			77,960.37	38,163.55
	(หน่วย : บาท)			
	2567			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญยูโร	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	227,600.00	8,908,097.90	-	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	796,500.00	31,224,885.05	434,486.15	-
รวมมูลค่ายุติธรรม			434,486.15	-

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	10,001,707.98	-	10,001,707.98
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	77,960.37	-	77,960.37
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	38,163.55	-	38,163.55

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	23,748,704.91	-	23,748,704.91
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	434,486.15	-	434,486.15

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไปอย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	507,452.71	-	-	507,452.71
หน่วยลงทุน	-	-	10,001,707.98	10,001,707.98

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตรตลาด	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	77,960.37	77,960.37
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	198.29	198.29
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	38,163.55	38,163.55
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	74,837.37	74,837.37
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	29.74	29.74
หนี้สินอื่น	-	-	751.87	751.87

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตรตลาด	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์	480,605.38	-	-	480,605.38
หน่วยลงทุน	-	-	23,748,704.91	23,748,704.91
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	434,486.15	434,486.15
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,158.65	1,158.65
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	-	-	3,947.01	3,947.01

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	116,765.42	116,765.42
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	173.80	173.80
หนี้สินอื่น	-	-	1,455.56	1,455.56

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนมีการลงทุนเป็นสกุลเงินต่างประเทศ จึงอาจได้รับผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะบริหารความเสี่ยงด้านนี้โดยพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนเงินระหว่างค่าเงินสกุลพื้นฐานที่ลงทุนกับค่าเงินบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการลงทุน (Hedging) ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญยูโร)

รายการ	2568	2567
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	267,693.04	615,353.45

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญยูโร เท่ากับ 37.3626 บาท และ 38.5936 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 7)

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2568