

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชัน ไชน่า อีควิตี้ เพื่อการออม
Asset Plus Evolution China Equity Super Savings Fund (ASP-EVOCHINA-SSF)



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

www.assetfund.co.th

สารบัญ

	หน้า
สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
● ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	3
● ผลการดำเนินงาน	4
● Maximum Drawdown	5
● Portfolio Duration	5
● Portfolio Turnover Ratio	5
● ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	5
● รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน	6
● ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	10
● ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	11
● ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	12
● รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	16
● การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	18
● ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	19
● งบการเงิน	20

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

เศรษฐกิจมหภาคถูกท้าทายจากการบริโภคภายในที่อ่อนแอและปัญหาภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยังไม่คลี่คลาย แม้มาตรการกระตุ้นจากรัฐบาลช่วยพยุงได้เป็นระยะ แต่ก็ยังไม่ทำให้เกิดการฟื้นตัวที่ยั่งยืน ขณะเดียวกัน ความเสี่ยงภูมิรัฐศาสตร์โดยเฉพาะนโยบายการค้าสหรัฐอเมริกา - จีนยังคงเป็นเงื่อนไขหลักที่กดดันตลาด อย่างไรก็ตาม จุดแข็งสำคัญของจีนคือความก้าวหน้าในด้านเทคโนโลยีและ AI ที่เริ่มเห็นผลจริง และอาจเป็นแรงขับเคลื่อนเศรษฐกิจในระยะยาว แม้ต้องเดินไปท่ามกลางความไม่แน่นอน

เดือนกรกฎาคม 2567 ครึ่งหลังของปีเริ่มต้นด้วยสัญญาณอ่อนแอจากเศรษฐกิจจีน GDP ไตรมาส 2 โตเพียง +4.7% ต่ำกว่าเป้าหมายที่ 5% การบริโภคภายในประเทศยังชะลอเห็นได้จากยอดค้าปลีกและราคาบ้านใน 70 เมืองหลักที่ปรับลดต่อเนื่อง แม้การส่งออกขยายตัวได้ดี แต่สะท้อนว่าการเติบโตยังพึ่งพิงภายนอกมากกว่าภายใน ปัจจัยเสี่ยงเชิงโครงสร้างอย่างภาคอสังหาริมทรัพย์ และความเชื่อมั่นผู้บริโภคจึงยังเป็นแรงกดดันหลัก

เดือนสิงหาคม 2567 ตลาดฟื้นเล็กน้อยจากสัญญาณว่าการบริโภคในประเทศเริ่มกลับมาบ้าง ยอดค้าปลีกขยายตัวขึ้นเล็กน้อย ขณะที่การส่งออกยังทรงตัว อย่างไรก็ตาม ราคาบ้านยังคงลดลงต่อเนื่อง รัฐบาลเริ่มออกนโยบายรีไฟแนนซ์สินเชื่อที่อยู่อาศัยเพื่อพยุงครอบครัวและกระตุ้นการใช้จ่าย แม้เป็นสัญญาณเชิงบวกแต่ยังไม่เพียงพอที่จะคลี่คลายปัญหาความเปราะบางของภาคอสังหาริมทรัพย์

เดือนกันยายน 2567 บรรยากาศการลงทุนสดใสขึ้นอย่างชัดเจนเมื่อรัฐบาลประกาศแพ็คเกจกระตุ้นครั้งใหญ่ ทั้งตลาดหุ้นอสังหาริมทรัพย์ และการจ้างงาน ส่งผลให้ตลาดหุ้นจีนพุ่งขึ้นแรงกว่า +23% ภายในเดือนเดียว แม้ตัวเลขเศรษฐกิจจริง เช่น ยอดค้าปลีก และการนำเข้ายังชะลอตัว แต่ความคาดหวังต่อมาตรการรัฐกลายเป็นแรงผลักดันหลัก นักลงทุนมองว่ารัฐบาลให้ความสำคัญกับการบรรลุเป้าหมาย GDP 5%

เดือนตุลาคม 2567 ความร้อนแรงจากเดือนก่อนถูกดับลงอย่างรวดเร็ว ตลาดปรับตัวลงแรง -5.9% หลังมาตรการใหม่ยังไม่เพียงพอและเศรษฐกิจยังเปราะบาง ตัวเลข GDP ไตรมาส 3 ขยายตัวเพียง +4.6% ต่ำกว่าเป้า ขณะที่ความไม่แน่นอนจากการเลือกตั้งสหรัฐอเมริกาเพิ่มแรงกดดันเชิงภูมิรัฐศาสตร์ นักลงทุนจึงเริ่มลดความคาดหวังลง มูลค่าหุ้นจีนกลับไปซื้อขายต่ำกว่าค่าเฉลี่ยระยะยาวอีกครั้ง

เดือนพฤศจิกายน 2567 ตลาดยังอ่อนแรงต่อเนื่อง -4.4% แม้รัฐบาลออกนโยบายเพิ่มเพดานหนี้ท้องถิ่นและออกพันธบัตรพิเศษ แต่ความกังวลเรื่องผลการเลือกตั้งสหรัฐอเมริกา และแนวโน้มการขึ้นภาษีนำเข้ากับจีนยังเป็นตัวจุด ขณะที่เศรษฐกิจภายในแม้ยอดค้าปลีกและการส่งออกขยายตัวดีขึ้น แต่การนำเข้ายังคงหดตัว ภาพรวมสะท้อนว่าความเชื่อมั่นผู้บริโภคยังไม่ฟื้น

เดือนธันวาคม 2567 ตลาดฟื้นตัวเล็กน้อย +2.6% จากมาตรการ CEWC ที่ตั้งเป้าสนับสนุนการบริโภค อสังหาริมทรัพย์ และตลาดหุ้น เช่น เพิ่มขาดดุลงบประมาณและนโยบาย Trade-in อย่างไรก็ตาม ตัวเลขเศรษฐกิจยังเปราะบาง ยอดค้าปลีกชะลอลงและการนำเข้าหดตัวต่อ ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ยังคงเป็นปัจจัยหลักที่ถ่วงความเชื่อมั่น ขณะที่มูลค่าหุ้นยังต่ำกว่าค่าเฉลี่ยระยะยาว

เดือนมกราคม 2568 ตลาดแทบไม่ขยับมาก +0.9% นักลงทุนระมัดระวังจากประเด็นที่สหรัฐอเมริกาขึ้นบัญชีดำบริษัทจีนบางแห่ง เช่น Tencent และ CATL ทำให้ความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์สูงขึ้น แม้ตัวเลข GDP ไตรมาส 4 ขยายตัว +5.4% และการส่งออกเร่งขึ้นแรงก่อนมาตรการภาษี แต่ภาพรวมยังถูกกดดันจากความไม่แน่นอนด้านนโยบายการค้าโลก

เดือนกุมภาพันธ์ 2568 ตลาดเงินกลับมาคึกคัก +11.5% จากความตื่นตัวด้าน AI โดย DeepSeek กลายเป็นจุดเปลี่ยนที่บริษัทจีนหลายแห่งเร่งนำมาใช้งาน สะท้อนการปรับโครงสร้างเศรษฐกิจสู่เทคโนโลยีใหม่ ขณะเดียวกัน นายสี จิ้นผิง เปิดการประชุมกับผู้นำภาคธุรกิจครั้งแรกในรอบ 7 ปี แสดงถึงความพยายามฟื้นฟูความเชื่อมั่น อย่างไรก็ตาม ตัวเลขเศรษฐกิจจริง เช่น PMI ภาคการผลิต และบริการกลับชะลอลงเล็กน้อยแสดงถึงความไม่เสถียรในการฟื้นตัว

เดือนมีนาคม 2568 บรรยากาศการลงทุนผสมผสานตลาดบวกลดเล็กน้อยจากผลประกอบการบริษัทใหญ่ที่เริ่มฟื้น รวมถึงมาตรการสนับสนุนการบริโภค เช่น การเพิ่มค่าแรงขั้นต่ำและเงินสนับสนุนครอบครัว แต่ตัวเลขนำเข้าและการส่งออกชะลอลง ขณะที่เงินเพื่อกลับมาติดลบอีกครั้ง ความเสี่ยงจากการตอบโต้ทางการค้ากับสหรัฐอเมริกายังเป็นเงื่อนไขที่ให้นักลงทุนลังเล

เดือนเมษายน 2568 ตลาดปรับลงแรง -4.9% จากความกังวลว่ารัฐบาลสหรัฐอเมริกาอาจเพิ่มข้อจำกัดทางการค้ากับจีน ทั้งการเพิกถอนหุ้นจีนในตลาดอเมริกาและข้อจำกัดส่งออกชิป ขณะที่ตัวเลข GDP ไตรมาส 1 ขยายตัว +5.4% ดีกว่าคาด แต่ราคาบ้านยังลดลงต่อเนื่อง เศรษฐกิจจีนยังมีสองภาพที่ต่างกันระหว่างภาคส่งออกที่ยังขยายตัวกับภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ยังถดถอย

เดือนพฤษภาคม 2568 ความกังวลเริ่มผ่อนคลาย ตลาดฟื้นตัว +3.5% นักลงทุนตอบรับเชิงบวกต่อการเจรจาจีน-สหรัฐอเมริกา ที่เริ่มชัดเจนขึ้นและมาตรการสนับสนุนภายในประเทศ โดยเฉพาะการใช้จ่ายช่วงวันหยุดแรงงานที่ออกมาดี ตัวเลขเศรษฐกิจแม้ยังผสมผสานแต่แสดงสัญญาณการบริโภคที่ทยอยฟื้นตัว ความเสี่ยงภาษีศุลกากรยังคงเป็นปัจจัยที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด

เดือนมิถุนายน 2568 ตลาดปิดในเชิงบวก +3.2% จากความคืบหน้าการเจรจาการค้าระหว่างจีน - สหรัฐอเมริกา ที่ตกลงลดการเก็บภาษีเหลือเพียง 10% พร้อมการส่งออกแร่หายากให้สหรัฐอเมริกาเป็นการชั่วคราว ตัวเลขเศรษฐกิจยังสะท้อนความไม่เสถียร ยอดค้าปลีกขยายตัวดีขึ้น แต่การส่งออกชะลอและการนำเข้าลดลงต่อเนื่อง ภาพรวมสะท้อนการฟื้นตัวยังไม่เต็มที่ แต่การผ่อนคลายเชิงภูมิรัฐศาสตร์ช่วยพยุงความเชื่อมั่นในระยะสั้น

การลงทุนของกองทุนกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชัน ไชน่า อีควิตี้ เพื่อการออม (ASP-EVOCHINA-SSF)

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนและ/หรือหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนของบริษัทที่มีการจดทะเบียนธุรกิจและ/หรือ ดำเนินธุรกิจและ/หรือมีรายได้หลักจากการประกอบกิจการ ในสาธารณรัฐประชาชนจีนและ/หรือเขตบริหารพิเศษฮ่องกงและ/หรือ ประเทศสาธารณรัฐจีน (ไต้หวัน) ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างๆ ทั่วโลก รวมถึงอาจพิจารณาลงทุนในหน่วยลงทุน CIS และ/หรือกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) ที่มีนโยบายการลงทุนในลักษณะดังกล่าวข้างต้นด้วย โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น โซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น โซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการ กองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 และ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 แล้วนั้น

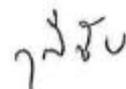
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น โซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

**ผลการดำเนินงานย้อนหลังของ
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อีควิตี้ เพื่อการออม
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568³**

ASP-EVOCHINA-SSF	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	2.75%	-0.64%	2.75%	8.56%	-14.09%	-	-	-17.84%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	11.55%	-2.29%	11.55%	18.32%	0.22%	-	-	-5.87%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	27.56%	30.16%	27.56%	25.95%	26.26%	-	-	27.81%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	26.67%	27.06%	26.67%	27.31%	25.58%	-	-	28.14%
Information Ratio	-1.90	0.64	-1.90	-0.87	-1.26	-	-	-0.98

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 5 กรกฎาคม 2564 ทั้งนี้ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (ASP-EVOCHINA-SSF) ไม่สามารถซื้อหน่วยลงทุนได้ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 68 เป็นต้นไป
- * ดัชนี MSCI China Net Total Return ในสัดส่วน 100% โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- ³ วันทำการสุดท้ายของเดือน
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

-63.00%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

1.85

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ประจำเดือน มิถุนายน 2568

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นางสาวศศิณัฐ ลัพธิกุลธรรม
นายศิริภูมิ ศิริรังษี

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อิคิวิตี้ เพื่อการออม
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	923,851.51	3.53
<i>เงินฝากธนาคารต่างประเทศ</i>	280,467.85	1.07
<i>หุ้นสามัญต่างประเทศ</i>		
COMMUNICATION SERVICES		
NETEASE INC	2,533,143.62	9.69
CONSUMER DISCRETIONARY		
ALIBABA GROUP HOLDING LTD.	1,227,285.11	4.70
Atour Lifestyle Holdings Ltd	930,842.58	3.56
BYD COMPANY LIMITED	1,267,813.75	4.85
GEELY AUTOMOBILE HOLDINGS LT	726,783.29	2.78
MEITUAN DIANPING-CLASS B	466,845.25	1.79
MIDEA GROUP CO LTD	955,445.14	3.66
TONGCHENG TRAVEL HOLDINGS LTD	907,841.58	3.47
Trip.com Group Ltd	1,151,526.77	4.41
Financials		
AIA GROUP LTD	495,451.26	1.90
China Merchants Bank Co Ltd	1,021,806.14	3.91
FUTU HOLDINGS LTD-ADR	1,028,268.80	3.93
INFORMATION TECHNOLOGY		
TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR	2,583,684.68	9.89
XIAOMI CORP	2,680,354.91	10.25
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
TENCENT HOLDING LIMITED	2,498,783.28	9.56
ประกันภัยและประกันชีวิต		
PING AN INSURANCE(GROUP) COMPANY OF CHINA, LTD .	1,857,321.27	7.11
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		
CATL	1,635,386.59	6.26
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	816,862.09	3.13
<i>ลูกหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</i>	99,651.48	0.38
<i>อื่นๆ</i>	47,737.44	0.18
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	26,137,154.39	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด	มูลค่าหลักทรัพย์	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	Kasikorn Bank Plc	-	223,163.32	-	Fitch(I) (Issuer)	F1+(tha)	923,851.51
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	816,820.63	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	816,862.09
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	Kasikorn Bank Plc	-	8,629.78	-			280,467.85

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

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (Net Gain/Loss)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,010,097.42	0.03	28/08/2025	6,818.22
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,010,097.42	0.03	28/08/2025	6,818.22
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,010,097.42	0.03	28/08/2025	6,818.22
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,010,097.42	0.03	28/08/2025	6,818.22
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,449,309.79	0.04	30/10/2025	9,923.95
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,449,309.79	0.04	30/10/2025	9,923.95
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,449,309.79	0.04	30/10/2025	9,923.95
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,449,309.79	0.04	30/10/2025	9,923.95
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	11,589,331.25	0.31	30/10/2025	79,934.40
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	11,589,331.25	0.31	30/10/2025	79,934.40
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	11,589,331.25	0.31	30/10/2025	79,934.40
สัญญาฟอว์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	11,589,331.25	0.31	30/10/2025	79,934.40
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	454,207.26	-	28/08/2025	719.26
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	454,207.26	-	28/08/2025	719.26
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	454,207.26	-	28/08/2025	719.26
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	454,207.26	-	28/08/2025	719.26
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	454,207.26	-	28/08/2025	719.26
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	455,368.65	0.01	30/10/2025	2,255.65
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	455,368.65	0.01	30/10/2025	2,255.65
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	455,368.65	0.01	30/10/2025	2,255.65
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	455,368.65	0.01	30/10/2025	2,255.65
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	455,368.65	0.01	30/10/2025	2,255.65

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
วันที่ 30 มิถุนายน 2568
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อีควิตี้ เพื่อการออม (ASP-EVOCHINA-SSF)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	2,021,181.45	7.73%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพلاس อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการรวม
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%)
1	CCB INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	79,343.00	51.41
2	LGT BANK (SINGAPORE) LTD.	20,515.26	13.29
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต อินชัวร์ (ประเทศไทย) จำกัด	16,584.74	10.74
4	HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LTD.	14,861.34	9.63
5	CHINA MERCHANTS SECURITIES (HK) CO., LTD.	12,847.53	8.32
6	บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์ซีเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10,018.76	6.49
7	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	184.24	0.12
	SOU	154,354.87	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อีควิตี้ เพื่อการออม
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	411.59	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	9.57	0.04
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	255.65	1.00
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	9.75	0.04
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	10.88	0.04
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	-	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	45.80	0.18
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	289.74	1.13
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	394.55	1.54
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	1,032.98	4.03

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 อัครวนิก
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นางวรางคณา ศิริโชติวัฒนชัย
10	นายวิภพ จิรัชัยดี
11	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
12	นายไมตรี โสตางกูร
13	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
14	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
15	นางสาวศศิณัฐ ลัพธิกุลธรรม
16	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
17	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา
18	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์
19	นายไกรสร โอภาสวงการ
20	นายวิศรุต ปรางมาศ
21	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
22	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
23	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
24	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
25	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพัสตยากร
26	นางผุสดี นาคอินทร์
27	นางสาวพรประภา ธนุพันธ์
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

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ

www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
 กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2568

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่
Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไร่นา อิกวิตี้ เพื่อการออม
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิจารณ์านุกร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 8 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไข่น้ำ อิกวิตี้ เพื่อการออม

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 7	23,968,584.02	24,149,734.48
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7	2,021,139.99	2,262,038.00
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	7	202,287.21	68,359.79
จากการขายเงินลงทุน	7	510,820.81	349,826.67
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6, 7	99,651.48	-
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3	35,725.71	71,152.61
รวมสินทรัพย์		26,838,209.22	26,901,111.55
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	7	569,409.58	1,286,239.59
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	7	15,857.28	37,645.89
จากการขายหน่วยลงทุนรอจัดสรร		8,993.92	384,107.30
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6, 7	-	108,293.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 7	104,314.55	101,159.55
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	7	6.22	36.35
หนี้สินอื่น	7	2,473.28	1,992.18
รวมหนี้สิน		701,054.83	1,919,474.53
สินทรัพย์สุทธิ		26,137,154.39	24,981,637.02
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		56,658,469.28	58,824,333.16
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(16,929,219.05)	(18,375,203.75)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(13,592,095.84)	(15,467,492.39)
สินทรัพย์สุทธิ		26,137,154.39	24,981,637.02
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.6131	4.2468
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,665,846.9311	5,882,433.3185

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไข่น้ำ อิกวิตี้ เพื่อการออม
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ			
ATOUR LIFESTYLE HOLDINGS LTD.	881	930,842.58	3.88
FUTU HOLDINGS LTD.	256	1,028,268.80	4.29
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO., LTD.	351	2,583,684.68	10.78
AIA GROUP LTD.	1,700	495,451.26	2.07
ALIBABA GROUP HOLDING LTD.	2,700	1,227,285.11	5.12
BYD CO., LTD.	2,500	1,267,813.75	5.29
CONTEMPORARY AMPEREX TECHNOLOGY CO., LTD.	1,200	1,635,386.59	6.82
CHINA MERCHANTS BANK CO., LTD.	4,500	1,021,806.14	4.26
GEELY AUTOMOBILE HOLDINGS LTD.	11,000	726,783.29	3.03
MEITUAN	900	466,845.25	1.95
MIDEA GROUP CO., LTD.	3,100	955,445.14	3.99
NETEASE, INC.	2,900	2,533,143.62	10.57
PING AN INSURANCE (GROUP) COMPANY OF CHINA, LTD.	9,000	1,857,321.27	7.75
TENCENT HOLDINGS LTD.	1,200	2,498,783.28	10.43
TONGCHENG TRAVEL HOLDINGS LTD.	11,200	907,841.58	3.79
TRIP.COM GROUP LTD.	610	1,151,526.77	4.80
XIAOMI CORPORATION	10,800	2,680,354.91	11.18
รวมหุ้นสามัญ		23,968,584.02	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 20,866,338.79 บาท)		23,968,584.02	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไชน่า อิกวิตี้ เพื่อการออม
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ			
KWEICHOW MOUTAI CO., LTD.	199	1,470,083.61	6.09
CONTEMPORARY AMPEREX TECHNOLOGY CO., LTD.	1,500	1,359,501.05	5.63
PDD HOLDINGS INC.	227	1,107,985.49	4.59
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO., LTD.	150	957,162.98	3.96
ALIBABA GROUP HOLDING LTD.	2,100	695,997.86	2.88
BYD CO., LTD.	1,000	1,090,655.20	4.52
JD.COM, INC.	1,414	686,671.81	2.84
MEITUAN	1,940	1,013,246.89	4.20
TONGCHENG TRAVEL HOLDINGS LTD.	12,400	905,883.17	3.75
TRIP.COM GROUP LTD.	810	1,426,435.97	5.91
TENCENT HOLDINGS LTD.	1,100	1,925,758.60	7.97
รวมหุ้นสามัญ		12,639,382.63	52.34
กองทุนรวม			
ISHARES HANG SENG TECH ETF	62,900	2,205,915.96	9.13
T ROWE PRICE FUNDS SICAV-CHINA EVOLUTION EQUITY FUND	38,870.72	9,304,435.89	38.53
รวมกองทุนรวม		11,510,351.85	47.66
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 24,745,326.58 บาท)		24,149,734.48	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไรซ่า อีควิตี้ เพื่อการออม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		374,264.13	196,932.15
รายได้ดอกเบี้ย		3,786.50	3,710.76
รวมรายได้		378,050.63	200,642.91
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	411,594.94	371,569.34
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		9,574.03	8,642.98
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	255,649.11	230,788.47
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,800.00	45,800.00
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		35,426.90	35,523.96
ค่าใช้จ่ายอื่น		274,935.16	132,021.31
รวมค่าใช้จ่าย		1,032,980.14	824,346.06
ขาดทุนสุทธิ		(654,929.51)	(623,703.15)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		223,219.26	(4,454,095.34)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,697,837.33	2,969,758.65
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,475,177.53	(1,375,552.17)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	207,945.15	19,644.44
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(3,073,285.32)	976,420.93
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		2,530,893.95	(1,863,823.49)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,875,964.44	(2,487,526.64)
หัก ภาษีเงินได้	3	(567.89)	(558.87)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,875,396.55	(2,488,085.51)

กองทุนเปิด แอสเซทพาลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อิกวิตี้ เพื่อการออม
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	1,875,396.55	(2,488,085.51)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	9,504,580.16	10,007,105.89
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(10,224,459.34)	(5,079,499.67)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,155,517.37	2,439,520.71
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	24,981,637.02	22,542,116.31
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	26,137,154.39	24,981,637.02

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	5,882,433.3185	4,742,239.7656
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,098,545.3100	2,294,984.8511
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,315,131.6974)	(1,154,791.2982)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	5,665,846.9311	5,882,433.3185

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส อีโวลูชั่น ไซน่า อีควิตี้ เพื่อการออม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2564 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนและ/หรือหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนของบริษัทที่มีการจดทะเบียนธุรกิจและ/หรือดำเนินธุรกิจและ/หรือมีรายได้หลักจากการประกอบกิจการในสาธารณรัฐประชาชนจีน และ/หรือเขตบริหารพิเศษฮ่องกง และ/หรือประเทศสาธารณรัฐจีน (ไต้หวัน) ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงอาจพิจารณาลงทุนในหน่วยลงทุน CIS และ/หรือกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) ที่มีนโยบายการลงทุนในลักษณะดังกล่าวข้างต้นด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นตามที่ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน และป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมถึงอาจทำธุรกรรมการไถ่ถอนหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียครั้งแรก ตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายใน
ระยะเวลา 5 ปี

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไร
หรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่
เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์
ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้
หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ
หลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูล
เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ
ทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	47,783,016.89	21,550,705.94
ขายเงินลงทุน	50,947,033.46	17,615,495.59

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	411,594.94	371,569.34	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	255,649.11	230,788.47	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	35,584.59	33,665.94
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	22,102.24	20,910.52

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	14,858,662.89	99,651.48	-

	บาท			
	2567			
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม		
สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน		
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	20,309,512.27	-	108,293.67	

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	23,968,584.02	-	-	23,968,584.02
ตราสารอนุพันธ์	-	99,651.48	-	99,651.48

บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุนและกองทุน	14,845,298.59	9,304,435.89	-	24,149,734.48
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	108,293.67	-	108,293.67

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุน และกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	23,968,584.02	23,968,584.02
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	816,855.73	-	1,204,284.26	2,021,139.99
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	202,287.21	202,287.21
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	510,820.81	510,820.81
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	99,651.48	99,651.48

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	569,409.58	569,409.58
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	15,857.28	15,857.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	104,314.55	104,314.55
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	6.22	6.22
หนี้สินอื่น	-	-	2,473.28	2,473.28

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	24,149,734.48	24,149,734.48
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	1,948,265.74	-	313,772.26	2,262,038.00
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	68,359.79	68,359.79
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	349,826.67	349,826.67
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	1,286,239.59	1,286,239.59
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	37,645.89	37,645.89
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	108,293.67	108,293.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	101,159.55	101,159.55
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	36.35	36.35
หนี้สินอื่น	-	-	1,992.18	1,992.18

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

<u>รายการ</u>	<u>จำนวนเงิน</u>	
	<u>2568</u>	<u>2567</u>
<u>เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)</u>		
ดอลลาร์ฮ่องกง	4,692,446.00	2,116,646.20
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	139,778.34	309,688.24
เรนมินบิ	-	562,055.61
<u>เงินสดและเงินฝากธนาคาร</u>		
ดอลลาร์ฮ่องกง	223,163.32	-
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	8,629.78	5,907.92
เรนมินบิ	-	19,246.26
<u>ลูกหนี้จากเงินปันผล</u>		
ดอลลาร์ฮ่องกง	41,795.57	6,722.09
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	899.09	994.64
<u>ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน</u>		
ดอลลาร์ฮ่องกง	123,392.63	74,413.79
<u>เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน</u>		
ดอลลาร์ฮ่องกง	137,545.19	-
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	35,034.99

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2568