

รายงานประจำปี  
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส  
Asset Plus Flexible Plus Fund (ASP-FLEXPLUS)



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

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

## สารบัญ

หน้า

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
● ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	4
● ผลการดำเนินงาน	5
● 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

### ผลตอบแทนตลาดหุ้นอาเซียน

ในช่วงตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2567

Index	ผลตอบแทนในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา
Thailand (SET Index)	-15.12%
Indonesia (JCI Index)	4.68%
Philippines (PCOMP Index)	0.42%
Vietnam (VNINDEX)	2.34%
Singapore (STI Index)	2.43%
Malaysia (FBMKLCI Index)	11.38%
MSCI AC ASEAN (MXSO Index)	-4.51%

### ภาพการลงทุนตลาดหุ้นในอาเซียน

ผลตอบแทนของตลาดหุ้นอาเซียนในช่วง 12 เดือนที่ผ่านมา ดัชนี MSCI AC ASEAN (MXSO Index) ลดลง 4.51% ซึ่งสะท้อนถึงความผันผวนในภูมิภาคอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนของค่าเงินและแรงกดดันจากเงินเฟ้อทั่วโลก รวมถึงประเด็นดอกเบี้ยนโยบายที่ยังอยู่ในระดับสูง แต่ต่ำกว่าดอกเบี้ยนโยบายในสหรัฐอเมริกาเป็นเหตุผลให้นักลงทุนต่างชาติยังไม่ปรับพอร์ตการลงทุนมายังตลาดหุ้นอาเซียน ขณะที่การปรับประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนยังไม่ต่อเนื่องเท่ากับหุ้นในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว

### ไทย (SET Index)

เศรษฐกิจของไทยได้รับการกระตุ้นจากการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวและการส่งออกที่แข็งแกร่ง อย่างไรก็ตาม การผลิตในภาคอุตสาหกรรม โดยเฉพาะยานยนต์และอิเล็กทรอนิกส์ยังมีความผันผวน อัตราเงินเฟ้อเริ่มลดลงแต่ความไม่แน่นอนทางการค้าและความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ยังคงส่งผลกระทบต่อแนวโน้มเศรษฐกิจ ประเทศไทยยังมุ่งเน้นการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัลและโครงสร้างพื้นฐานเพื่อความเติบโตระยะยาว ด้านนโยบายการเงินของไทยในปัจจุบันยังคงเน้นการรักษาเสถียรภาพด้านราคา โดยธนาคารแห่งประเทศไทยได้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับ 2% เพื่อควบคุมอัตราเงินเฟ้อซึ่งลดลงอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม มีการติดตามภาวะเศรษฐกิจโลกและการค้าอย่างใกล้ชิด ค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐเนื่องจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการเกินดุลบัญชีเดินสะพัด

ฟากตลาดหุ้นไทยช่วง 12 เดือนที่ผ่านมา ตลาดหุ้นไทยมีผลตอบแทนติดลบ -15.12% จากปัจจัยลบด้านเศรษฐกิจและการเมืองหลังรัฐบาลจัดตั้งใหม่ผ่านบคตปี 2567 ได้ช้ากว่า 5 เดือน ทำให้เม็ดเงินการลงทุนของภาคครัวเรือนปรับตัวแบบมีนัยสำคัญ ส่งผลต่อตัวเลขเศรษฐกิจในช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ทำให้ความเชื่อมั่นของนักลงทุนหายไปจากการปรับลดประมาณการเศรษฐกิจปี 2567 และกำไรของบริษัทจดทะเบียนนำมาซึ่งการขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติในหุ้นไทยต่อเนื่องจากปี 2566

### **ฟิลิปปินส์ (PCOMP Index)**

ฟิลิปปินส์มีการเติบโตของ GDP ที่แข็งแกร่งที่ 6.3% ในไตรมาสที่ 2 ปี 2567 โดยมีการใช้จ่ายของรัฐบาลและการลงทุนเป็นปัจจัยขับเคลื่อนหลัก แม้ว่าการบริโภคของครัวเรือนจะเพิ่มขึ้นในอัตราที่ชะลอตัวเนื่องจากเงินเฟ้อที่สูงภาคอุตสาหกรรมและบริการมีการขยายตัว ขณะที่ภาคเกษตรประสบปัญหาเนื่องจากสภาพอากาศ ธนาคารกลางฟิลิปปินส์ BSP เพิ่งปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงเหลือ 6.25% เพื่อสนับสนุนการเติบโตทางเศรษฐกิจ แม้จะยังมีความกังวลเรื่องเงินเฟ้อ ค่าเงินเปโซฟิลิปปินส์ยังคงผันผวนแต่ได้รับการสนับสนุนจากการส่งออกและการโอนเงินจากแรงงานในต่างประเทศซึ่งยังคงมีบทบาทสำคัญในการเสริมสร้างสภาพคล่อง

ด้านตลาดหุ้นฟิลิปปินส์ (PCOMP Index) เติบโตเล็กน้อยที่ 0.42% โดยมีแรงกดดันหลักมาจากเงินเฟ้อและอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้น ซึ่งส่งผลให้ผู้บริโภคชะลอการใช้จ่าย อย่างไรก็ตาม การส่งกลับเงินจากแรงงานฟิลิปปินส์ในต่างประเทศ (OFW) ยังคงเป็นปัจจัยบวกสำคัญที่สนับสนุนการบริโภคในประเทศ โดยเฉพาะในกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค นอกจากนี้ รัฐบาลยังคงผลักดันนโยบายเพื่อกระตุ้นการลงทุนภายในประเทศ แม้ว่าจะต้องเผชิญความท้าทายทางเศรษฐกิจ

### **อินโดนีเซีย (JCI Index)**

เศรษฐกิจของอินโดนีเซียยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่องด้วยการบริโภคภายในประเทศที่แข็งแกร่งและการส่งออกที่ดีขึ้น รัฐบาลให้ความสำคัญกับการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและพลังงานสีเขียวเพื่อเพิ่มผลผลิตภาคอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงด้านเงินเฟ้อ และอินโดนีเซียกำลังพยายามจัดการ การขาดดุลงบประมาณและดึงดูดการลงทุนจากต่างประเทศ ธนาคารกลางอินโดนีเซีย (Bank Indonesia) มีการปรับอัตราดอกเบี้ยอย่างระมัดระวัง เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ในระดับสูง ขณะเดียวกัน ค่าเงินรูเปียห์ยังคงอยู่ภายใต้การดูแลของ BNI โดยการใช้มาตรการต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนการไหลเข้าของเงินทุนจากต่างประเทศ และลดความผันผวนของตลาดการเงิน ในส่วนของตลาดอัตราแลกเปลี่ยน ค่าการผันแปรว่าค่าเงินรูเปียห์จะยังคงมีเสถียรภาพ เนื่องจากการส่งออกที่แข็งแกร่งและการลงทุนในพลังงานหมุนเวียน

JCI Index ของอินโดนีเซียเติบโต 4.68% เนื่องจากความต้องการสินค้าโภคภัณฑ์อย่างน้ำมันปาล์ม ถ่านหิน และนิกเกิลในตลาดโลกยังคงแข็งแกร่ง แม้ว่าเศรษฐกิจโลกจะชะลอตัวลงเล็กน้อยก็ตาม การเติบโตทางเศรษฐกิจได้รับแรงหนุนจากการใช้จ่ายภายในประเทศที่เพิ่มขึ้นและการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานจากรัฐ นอกจากนี้ นโยบายการคลังที่มีเสถียรภาพยังช่วยสนับสนุนความเชื่อมั่นของนักลงทุนต่างชาติ ส่งผลให้หุ้นขนาดใหญ่อย่างธนาคารพาณิชย์ได้รับอานิสงค์ ด้านนักลงทุนต่างชาติยังเข้าซื้อสุทธิในหุ้นอินโดนีเซียต่อเนื่องในช่วง 12 เดือนที่ผ่านมา

### **มาเลเซีย (FBMKLCI Index)**

มาเลเซียมีการเติบโตทางการค้าที่แข็งแกร่ง โดยเฉพาะในอิเล็กทรอนิกส์และสินค้าโภคภัณฑ์ ส่งผลให้การส่งออกเติบโต 5.8% ในไตรมาสที่ 2 ปี 2567 อุปสงค์ภายในประเทศยังคงแข็งแกร่งและอัตราการว่างงานอยู่ในระดับเดียวกับก่อนการแพร่ระบาด ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับต่ำที่ประมาณ 1.9% ธนาคารกลางมาเลเซีย (Bank Negara Malaysia) ยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ 3% โดยให้ความสำคัญกับการรักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจและการควบคุมอัตราเงินเฟ้อซึ่งยังคงอยู่ในระดับต่ำที่ประมาณ 1.9% ค่าเงินริงกิตยังคงแข็งแกร่งเมื่อเทียบกับสกุลเงินอื่นในภูมิภาค โดยได้รับผลบวกจากการฟื้นตัวของการส่งออกและการไหลเข้าของการลงทุนจากต่างประเทศ

ตลาดหุ้นมาเลเซีย (FBMKLCI Index) เติบโตมากที่สุดในภูมิภาค โดยเพิ่มขึ้นถึง 11.38% โดยได้รับแรงหนุนจากการฟื้นตัวของภาคพลังงานหลังจากราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้น นอกจากนี้ การใช้จ่ายในโครงสร้างพื้นฐานโดยภาครัฐ และการฟื้นตัว

ของภาคการท่องเที่ยวหลังจากการเปิดพรมแดน ยังส่งเสริมการเติบโตในภาคการบริโภคและการค้าปลีก แม้ว่าเศรษฐกิจโลกจะชะลอตัว แต่การเติบโตภายในประเทศยังคงแข็งแกร่ง

### **สิงคโปร์ (STI Index)**

เศรษฐกิจของสิงคโปร์ในไตรมาส 2 ปี 2567 เติบโตขึ้น 2.9% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งต่ำกว่าไตรมาสแรก que เติบโต 3% เล็กน้อย ภาคการผลิตฟื้นตัวขึ้น 0.5% ขณะที่ภาคการก่อสร้างขยายตัว 4.3% โดยได้แรงหนุนจากโครงการภาครัฐ ส่วนภาคบริการชะลอตัวลงและภาคการค้าปลีกอ่อนแอลง Monetary Authority of Singapore (MAS) ได้ใช้มาตรการปรับอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อควบคุมเงินเฟ้อซึ่งยังคงอยู่ในระดับสูงสุดในรอบกว่าทศวรรษ การใช้การควบคุมค่าเงินเป็นเครื่องมือหลักในการรักษาความเสถียร ค่าเงินดอลลาร์สิงคโปร์ได้รับแรงหนุนจากการไหลเข้าของการลงทุนในภาคบริการและการท่องเที่ยว แม้ว่าการผลิตและการส่งออกจะยังคงอยู่ในระดับที่ต่ำก็ตาม

ตลาดหุ้นสิงคโปร์ (STI Index) เติบโต 2.43% โดยได้รับแรงสนับสนุนจากภาคการเงินและอสังหาริมทรัพย์ที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้นส่งผลบวกต่อกำไรของธนาคารหลัก ๆ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจากการเปิดประเทศหลังโควิด อย่างไรก็ตาม การพึ่งพาการค้าระหว่างประเทศทำให้สิงคโปร์ได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของอุปสงค์โลก โดยเฉพาะในภาคส่งออกและโลจิสติกส์

### **เวียดนาม (VN Index)**

เศรษฐกิจของเวียดนามได้รับการสนับสนุนจากการผลิตและการส่งออกที่แข็งแกร่ง โดยเฉพาะในอิเล็กทรอนิกส์และเครื่องนุ่งห่ม รัฐบาลยังคงให้ความสำคัญกับการดึงดูดการลงทุนจากต่างประเทศและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรักษาอัตราการเติบโตสูงของประเทศ ธนาคารกลางเวียดนามยังคงรักษาอัตราดอกเบี้ยในระดับต่ำเพื่อส่งเสริมการเติบโตทางเศรษฐกิจ และเน้นการควบคุมเงินเฟ้อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ค่าเงินดองเวียดนามได้รับแรงหนุนจากการส่งออกที่แข็งแกร่ง โดยเฉพาะในภาคอิเล็กทรอนิกส์และสิ่งทอ การลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศยังคงเข้ามาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าเงินมีเสถียรภาพและส่งผลให้เศรษฐกิจเติบโตอย่างมั่นคง

ด้าน VNINDEX ของเวียดนามเติบโต 2.34% ได้รับแรงหนุนจากการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) โดยเฉพาะในภาคการผลิตและอิเล็กทรอนิกส์ที่ยังคงดึงดูดนักลงทุน อย่างไรก็ตาม ตลาดอสังหาริมทรัพย์ได้รับผลกระทบจากข้อกำหนดทางกฎหมายที่เข้มงวดมากขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อการเติบโตของภาคธุรกิจนี้ นอกจากนี้ การส่งออกสินค้ายังเผชิญกับความท้าทายจากอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้น ซึ่งส่งผลให้ความสามารถในการแข่งขันในตลาดโลกลดลง



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟลิกซ์บีล พลัส

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟลิกซ์บีล พลัส ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 และ ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟลิกซ์บีล พลัส เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2567

**กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส**  
**ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน**  
**รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567**  
(NAV ณ 31 กรกฎาคม 2567 = 11.3403 บาท)

ASP-FLEXPLUS	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	3 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	5 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	10 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน <sup>2</sup>
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	0.08%	-3.14%	-2.86%	-3.31%	-6.71%	3.25%	-	1.81%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-0.43%	-0.90%	0.89%	-3.73%	0.46%	0.13%	-	1.16%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	11.85%	10.72%	12.33%	11.37%	12.30%	13.89%	-	13.00%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	4.49%	3.62%	4.39%	4.76%	4.94%	7.77%	-	6.99%
Information Ratio	0.08	-0.83	-0.66	0.04	-0.67	0.27	-	0.06

**หมายเหตุ :**

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 2 สิงหาคม 2560
- \* 1. ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 40%
- 2. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) ในสัดส่วน 30%
- 3. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เฉลี่ยประเภทบุคคลธรรมดาของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย ธนาคารกรุงไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ ในสัดส่วน 20%
- 4. ดัชนี MSCI AC ASEAN (USD) คำนวณโดยใช้ผลตอบแทนรวม (Total Return) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ในสัดส่วน 10%
- <sup>1</sup> % ต่อปี
- <sup>2</sup> % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี  
(Maximum Drawdown)  
ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

-30.13%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน  
(Portfolio Duration)  
ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม  
(Portfolio Turnover Ratio)  
ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

1.82

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

N/A\*

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ\*  
นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ\*  
นายยุรนันท์ วิภูศิริ

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)



รายละเอียดเงินลงทุน  
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส  
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>		
<i>เงินฝากธนาคารต่างประเทศ</i>	19,042,727.06	9.06
<i>หุ้นสามัญ</i>		
<b>COMMUNICATIONS</b>		
CONVERGE ICT SOLUTIONS INC	3,253,287.79	1.55
<b>Financials</b>		
BANK MANDIRI PERSERO TBK PT	16,394,055.68	7.80
BANK SYARIAH INDONESIA TBK	15,206,605.44	7.23
BDO UNIBANK PM	14,421,639.28	6.86
SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL	13,147,274.70	6.25
VIETNAM PROSPERITY JSC BANK	6,040,067.70	2.87
<b>INFORMATION TECHNOLOGY</b>		
FPT CORP	19,338,524.00	9.20
<b>REAL ESTATE</b>		
NAM LONG INVESTMENT CORP VN	7,327,506.43	3.49
<b>การแพทย์</b>		
SILOAM INTERNATIONAL HOSPITALS	14,049,163.68	6.68
<b>วิศดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร</b>		
AIRPORT CORPORATION OF VIETNAM	9,648,559.10	4.59
<i>หุ้นสามัญต่างประเทศ</i>		
<b>INFORMATION TECHNOLOGY</b>		
GREATECH TECHNOLOGY BHD	4,358,687.27	2.07
INARI AMERTRON BHD	6,525,555.15	3.10
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	9,990,492.36	4.75
<i>หุ้นสามัญ</i>		
<b>การแพทย์</b>		
บริษัทโรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	9,618,600.00	4.58
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>		
บริษัท มาสเตอร์ สโตร์ จำกัด (มหาชน)	4,990,293.00	2.37
<b>บริการเฉพาะกิจ</b>		
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	12,684,750.00	6.03

รายละเอียดเงินลงทุน  
 กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส  
 ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>		
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	7,042,200.00	3.35
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		
บริษัท ซีพี จำกัด (มหาชน)	14,347,200.00	6.82
บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)	3,400,192.00	1.62
<b>อื่นๆ</b>	(605,190.97)	(0.29)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>210,222,189.67</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
 กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟลิกซ์บีล พลัส  
 ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ทำธุรกรรม/ผู้ถือหลัก	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร (ธ.ก.ส.)	-	9,985,227.21	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	9,990,492.38
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK A.G.	-	2,526,892,028.00	-	Fitch(I) (Issuer)	F1+(tha)	5,537,851.82
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK A.G.	-	31,224.40	-	Fitch(I) (Issuer)	F1+(tha)	242,482.45
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK A.G.	-	1,675,888.51	-	Fitch(I) (Issuer)	F1+(tha)	1,023,297.52
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK A.G.	-	5,791,868,903.00	-	Fitch(I) (Issuer)	F1+(tha)	8,171,621.52
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK NEW YORK	-	114,097.85	-			4,067,474.25

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

31 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส (ASP-FLEXPLUS)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	29,033,219.42	13.81%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

**กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟลิกซ์เบิ้ล พลัส**  
**ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567**

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%)
1	บริษัท หลักทรัพย์อิบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,039,005.04	40.90
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชันแนล (ประเทศไทย) จำกัด	254,175.05	10.01
3	MANDIRI SEKURITAS	214,365.76	8.44
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	208,980.75	8.23
5	VIET CAPITAL SECURITIES JOINT STOCK COMPANY (VCSC)	171,854.55	6.77
6	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	137,230.52	5.40
7	SSI SECURITIES CORPORATION INC	133,267.86	5.25
8	YUANTA SECURITIES VIETNAM LTD	97,489.31	3.84
9	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	61,544.77	2.42
10	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	41,012.40	1.61
11	บริษัทหลักทรัพย์ บิวหลวง จำกัด (มหาชน)	33,531.21	1.32
12	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	32,390.20	1.28
13	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	31,285.92	1.23
14	บริษัทหลักทรัพย์เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	19,052.57	0.75
15	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	15,354.87	0.60
16	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	12,318.31	0.48
17	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	9,957.01	0.39
18	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	9,648.63	0.38
19	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	8,944.95	0.35
20	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	8,817.50	0.35
	<b>รวม</b>	<b>2,540,227.18</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส  
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
 รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ <sup>1</sup>	3,746.10	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ <sup>1</sup>	124.48	0.05
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน <sup>1</sup>	2,303.50	0.99
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (หลัง IPO)	100.00	0.04
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ <sup>1</sup>	39.08	0.02
8. ค่าสอบบัญชี <sup>2</sup>	50.80	0.02
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	230.78	0.10
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	2,764.97	1.19
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด <sup>3,4</sup></b>	<b>6,594.74</b>	<b>2.83</b>

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 บทวิเคราะห์วิจัย ภาพรวมเศรษฐกิจทั้งภายในและต่างประเทศ ภาวะตลาดเงิน ตลาดทุน รวมถึงตลาดตราสารหนี้ ภาวะสังคม การเมืองและภาวะอุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจรายบริษัทที่กองทุนลงทุน ประกอบกับการได้รับเชิญให้เข้าร่วม Company Visit และการสัมมนาต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการนำมาใช้วิเคราะห์ปัจจัยเพื่อการตัดสินใจลงทุนเพื่อผลประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

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

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



FIF	<b>Foreign Bank</b>
	UBS AG
	<b>Master Fund</b>
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	Franklin Templeton International Services Sarl
	E.I. Sturdza Strategic Management Ltd
	AXA Fund Management SA
	BlackRock Investment Management UK Ltd
	Credit Suisse Group AG
	Quantum GBL, LLC
	Janus Henderson Horizon
	BAILLIE GIFFORD & CO
	BNP PARIBAS AM
	NOMURA IRELAND FUNDS PLC
	UTI International
	VanEck
	KraneShares
	<b>Transfer Agent/Agent</b>
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	SS&C Fund Services Ireland
	State Street Bank Luxembourg S.C.A.
	LGT
	<b>Securities</b>
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	Asia Plus Securities Company Limited
	KT-ZMICO Securities
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) PCL
	CGS-CIMB Securities (Thailand)
	Jefferies International Limited
	Commerzbank AG
	Viet Capital Securities (VCSC)
	CCB International (Holdings) Limited
	China Merchant Securities (CMS)
	SSI Securities Corporation (SSI - HOSE)

FIF	<b>Securities</b>
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	HAITONG
	Oppenheimer
	Kepler
	Macquarie
Equity	<b>Brokers</b>
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Krungsri Capital Securities Public 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-CIMB Securities (Thailand) Co.
	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. 2567

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลาสติก กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลาสติก จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลาสติก จำกัด
4	นายณภดล รมยะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครานิก
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทร์ลีวานนท์ <sup>4/</sup>
10	นางวรางคณา ศิริโชติวัฒนชัย <sup>1/</sup>
11	นายวิภาพ จิระชัยดี
12	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
13	นายไมตรี โสิตางกูร
14	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
15	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ
16	นายกฤษ โคมิน
17	นางสาวศศิษฐ ลัทธิกุลธรรม
18	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
19	นางสาวสุวิชญา ปิยะพิสุทธิ <sup>6/</sup>
20	นายทนนต์ แซ่หยาง <sup>5/</sup>
21	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา <sup>2/</sup>
22	นายภัทรพล โสภณศิรินนท์ <sup>3/</sup>
23	นายไกรสร โอภาสวงกร
24	นายวิศรุต ปรางมาศ
25	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
26	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
27	นางธนพร ตังมณีนิมิตร
28	นางกุสุมาลัย ศรีสอ้าน
29	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
30	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
31	นางผู้สดี นาคอินทร์
32	นางสาวพรประภา ธนุพันธ์

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นางกาญจนา สีนอยู่
34	นางธัญญารัตน์ สุรหาญ
35	นายณัฏพล จิระสถิตย์

หมายเหตุ :

- 1/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม พ.ศ. 2567
- 2/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม พ.ศ. 2567
- 3/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2567
- 4/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2567
- 5/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2567
- 6/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

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

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น  
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิ้ล พลัส  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า 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

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมนัญช ชาญแต่)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 26 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซ์อิเบิล พลัส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 6	181,794,161.22	225,690,807.69
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	6	29,027,954.27	28,218,802.23
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	6	5,265.15	6,128.55
จากการขายเงินลงทุน	6	-	1,741,637.18
สินทรัพย์อื่น		-	100,002.80
รวมสินทรัพย์		210,827,380.64	255,757,378.45
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		19,939.86	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	571,368.44	617,563.12
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		789.77	919.28
หนี้สินอื่น		13,092.90	18,450.64
รวมหนี้สิน		605,190.97	636,933.04
สินทรัพย์สุทธิ		210,222,189.67	255,120,445.41
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		185,374,729.52	217,502,422.80
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		148,259,604.97	152,794,976.78
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(123,412,144.82)	(115,176,954.17)
สินทรัพย์สุทธิ		210,222,189.67	255,120,445.41
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.3403	11.7295
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		18,537,472.9598	21,750,242.2865

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซ์อิบีล พลัส  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
พลังงานและสาธารณูปโภค		7,042,200.00	3.87
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,815,000	7,042,200.00	3.87
การแพทย์		9,618,600.00	5.29
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	39,100	9,618,600.00	5.29
บริการเฉพาะกิจ		12,684,750.00	6.98
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	390,300	12,684,750.00	6.98
อาหารและเครื่องดื่ม		17,747,392.00	9.76
บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)	732,800	3,400,192.00	1.87
บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน)	156,800	14,347,200.00	7.89
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>			
บริการ		4,990,293.00	2.75
บริษัท มาสเตอร์ สไตล์ จำกัด (มหาชน)	100,814	4,990,293.00	2.75
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>52,083,235.00</b>	<b>28.65</b>
<b>รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ</b>		<b>52,083,235.00</b>	<b>28.65</b>
<b>เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	1,168,600	16,394,055.68	9.02
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	2,668,200	15,206,605.44	8.36
PT Siloam International Hospitals Tbk	2,305,500	14,049,163.68	7.73
Greotech Technology Berhad	105,700	4,358,687.27	2.40
Inari Amertron Berhad	222,300	6,525,555.15	3.59
Converge Information and Communications Technology Solutions Inc.	461,700	3,253,287.79	1.79
BDO Unibank, Inc.	172,400	14,421,639.28	7.93

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u>
			<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
Sai Gon Thuong Tin Commercial Joint Stock Bank	321,300	13,147,274.70	7.23
Vietnam Prosperity Joint Stock Commercial Bank	225,300	6,040,067.70	3.32
Airports corporation of Vietnam	59,000	9,648,559.10	5.31
FPT Corporation	106,575	19,338,524.00	10.64
Nam Long Investment Corporation	126,200	7,327,506.43	4.03
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>129,710,926.22</b>	<b>71.35</b>
<b>รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>		<b>129,710,926.22</b>	<b>71.35</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 174,407,298.67 บาท)</b>		<b>181,794,161.22</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซ์อิบีแอล พลัส  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>			
<b>บริการเฉพาะกิจ</b>			
บริษัท เอส ไอ เอส บี จำกัด (มหาชน)	199,200	7,121,400.00	3.15
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>			
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	191,500	16,852,000.00	7.47
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>			
<b>เทคโนโลยี</b>			
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	62,700	7,712,100.00	3.42
<b>บริการ</b>			
บริษัท มาสเตอร์ สไตส์ จำกัด (มหาชน)	160,000	12,200,000.00	5.40
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>		<b>43,885,500.00</b>	<b>19.44</b>
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>			
บริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)-W1	9,553	85,499.35	0.04
<b>รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>		<b>85,499.35</b>	<b>0.04</b>
<b>รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ</b>		<b>43,970,999.35</b>	<b>19.48</b>
<b>เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>			
<b>หุ้นสามัญ</b>			
PT Indofood CBP Sukses Makmur Tbk	556,800	14,149,847.04	6.27
PT Mitra Adiperkasa Tbk	2,960,800	13,301,749.30	5.89
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	1,070,600	13,907,120.77	6.16
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	610,300	7,823,954.46	3.47
Pentamaster Corporation Berhad	367,400	14,618,438.92	6.48
Greatech Technology Berhad	484,400	16,919,694.79	7.50
Inari Amertron Berhad	332,100	7,615,639.49	3.37
Jollibee Foods Corporation	117,300	18,652,811.40	8.26
BDO Unibank, Inc.	177,600	16,070,022.34	7.12

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
D&L Industries, Inc.	440,900	1,987,854.09	0.89
VNDirect Securities Corporation	765,000	22,992,840.00	10.19
Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam	135,578	17,945,375.24	7.95
Dat Xanh Group Joint Stock Company	573,100	15,734,460.50	6.97
รวมหุ้นสามัญ		181,719,808.34	80.52
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ		181,719,808.34	80.52
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 208,664,284.99 บาท)		225,690,807.69	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซิเบิล พลัส

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		3,384,999.52	4,168,954.21
รายได้ดอกเบี้ย		53,162.35	65,758.54
รวมรายได้		3,438,161.87	4,234,712.75
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,746,100.07	4,549,819.93
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		124,482.21	151,189.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,303,502.49	2,797,715.42
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,800.00	50,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		369,854.30	2,407,056.11
รวมค่าใช้จ่าย		6,594,739.07	9,956,581.03
ขาดทุนสุทธิ		(3,156,577.20)	(5,721,868.28)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		8,638,854.94	(36,230,264.18)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(9,639,660.15)	40,964,360.98
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	(2,517,573.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	3,356,043.93
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(4,069,833.89)	(18,653,860.99)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(5,070,639.10)	(13,081,293.26)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(8,227,216.30)	(18,803,161.54)
หัก ภาษีเงินได้	3	(7,974.35)	(9,863.73)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(8,235,190.65)	(18,813,025.27)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซ์เบิ้ล พลัส  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(8,235,190.65)	(18,813,025.27)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,352,693.94	26,292,616.62
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(39,015,759.03)	(162,516,347.54)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(44,898,255.74)	(155,036,756.19)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	255,120,445.41	410,157,201.60
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	210,222,189.67	255,120,445.41
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	21,750,242.2865	32,637,315.5180
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	192,428.3857	2,101,298.3034
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,405,197.7124)	(12,988,371.5349)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	18,537,472.9598	21,750,242.2865

## กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซ์เบิ้ล พลัส

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เฟล็กซ์เบิ้ล พลัส (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2560 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และหรือการหาออกผลโดยวิธีอื่น ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน และป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมถึงอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนกองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

#### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

##### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย หรือตราสารอนุพันธ์อื่นๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปี จากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ตามสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

#### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	419,682,736.55	914,695,760.85
ขายเงินลงทุน	459,562,397.56	928,529,116.90

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,746,100.07	4,549,819.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,303,502.49	2,797,715.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<b>บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด</b>			
ค่านายหน้า	41,012.40	119,934.37	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	313,740.22	341,845.76
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	192,921.00	210,203.30

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	181,794,161.22	-	-	181,794,161.22

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	225,690,807.69	-	-	225,690,807.69

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	181,794,161.22	181,794,161.22
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	9,985,227.21	-	19,042,727.06	29,027,954.27
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	5,265.15	5,265.15

## บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	19,939.86	19,939.86
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	571,368.44	571,368.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	789.77	789.77
หนี้สินอื่น	-	-	13,092.90	13,092.90

## บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	225,690,807.69	225,690,807.69
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	12,487,441.33	-	15,731,360.90	28,218,802.23
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	6,128.55	6,128.55
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,741,637.18	1,741,637.18
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	617,563.12	617,563.12
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	919.28	919.28
หนี้สินอื่น	-	-	18,450.64	18,450.64

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ญี่ปุ่น	20,825,650,000.00	21,675,924,000.00
ฟิลิปปินส์	28,946,818.00	58,868,967.00
เวียดนาม	39,335,175,000.00	39,219,844,800.00
สิงคโปร์	1,401,561.00	5,156,358.00
เงินสด		
ญี่ปุ่น	2,526,392,026.00	289,488,866.00
ฟิลิปปินส์	1,675,888.51	1,082,800.51
เวียดนาม	5,791,368,903.00	6,840,407,110.00
สิงคโปร์	31,224.40	17,276.20
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	114,097.85	128,099.84
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		
ฟิลิปปินส์	-	2,792,875.53

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## 7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2567