

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
Asset Plus Fixed RMF (ASP-FRF)



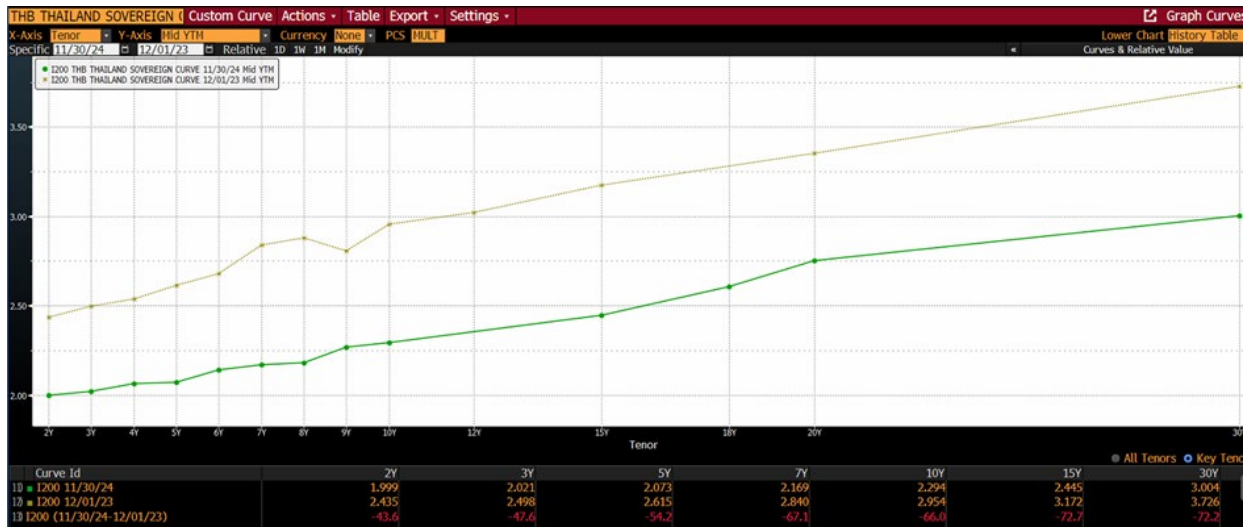
สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมพร้อมรับหนังสือชี้ชวนได้ที่
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
Asset Plus Customer Care 0 2672 1111

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



แหล่งที่มา : Bloomberg ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 – 30 พฤศจิกายน 2567

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลในช่วงเดือนธันวาคม 2566 ถึงสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2567 สำหรับรุ่นระยะสั้นและระยะยาว มีการปรับตัวลดลง โดยรุ่นอายุ 2 ปี มีการปรับตัวลดลง 43.6 bps. รุ่นอายุ 5 ปี ปรับตัวลดลง 54.2 bps. และรุ่น 10 ปี ปรับตัวลดลง 66.0 bps. ในวันที่ 18 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 2.25 ต่อปี

เศรษฐกิจไทยเผชิญความท้าทายจากการแข่งขันจากภายนอกที่รุนแรงขึ้น และความไม่แน่นอนในระยะข้างหน้าที่สูงขึ้น โดยเฉพาะแนวโน้มขยายตัวของประเทศเศรษฐกิจหลัก แต่ยังสามารถขยายตัวได้ใกล้เคียงกับที่ประเมินไว้ โดยภาคบริการที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวปรับตัวดีขึ้น ขณะที่ภาคอุตสาหกรรมยังฟื้นตัวได้ช้า โดยเฉพาะกลุ่มที่ถูกกดดันจากความสามารถในการแข่งขันที่ลดลง คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เห็นควรให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบาย โดยเห็นว่าอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันยังอยู่ในระดับที่สอดคล้องกับแนวโน้มเศรษฐกิจที่ใกล้เคียงกับศักยภาพเงินเฟ้อที่โน้มเข้าสู่กรอบเป้าหมาย และการรักษาเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินในระยะยาว รวมทั้งรักษาขีดความสามารถของนโยบายการเงินในการรองรับความไม่แน่นอนในระยะข้างหน้าที่สูงขึ้น

เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวที่ร้อยละ 2.7 และ 2.9 ในปี 2567 และ 2568 ตามลำดับ โดยได้รับแรงสนับสนุนเนื่องจากการท่องเที่ยวและการบริโภคภาคเอกชน รวมทั้งการส่งออกสินค้าหมวดอิเล็กทรอนิกส์และหมวดเครื่องจักรที่มีแนวโน้มดีขึ้นตามวัฏจักรสินค้าเทคโนโลยี ทั้งนี้ การขยายตัวของเศรษฐกิจมีความแตกต่างกันในแต่ละภาคส่วน โดยภาคบริการที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวปรับตัวดีขึ้น แต่ SMEs และภาคอุตสาหกรรมบางกลุ่มยังถูกกดดันจากความสามารถในการแข่งขันที่ลดลง กลุ่มยานยนต์มีพัฒนาการแย่ลงจากทั้งปัจจัยด้านราคาและอุปสงค์ส่งผลให้การฟื้นตัวของรายได้ครัวเรือนยังไม่ทั่วถึง มองไปข้างหน้าแนวโน้มขยายตัวของประเทศเศรษฐกิจหลักมีความไม่แน่นอนสูง จึงต้องติดตามพัฒนาการของปัจจัยดังกล่าว ซึ่งจะส่งผลต่อแนวโน้มการส่งออกสินค้าและการลงทุนของไทยในระยะต่อไป

อัตราเงินเฟ้อทั่วไปในปี 2567 และ 2568 คาดว่าจะอยู่ที่ร้อยละ 0.4 และ 1.1 ตามลำดับ โดยอัตราเงินเฟ้อหมวดพลังงานมีแนวโน้มอยู่ในระดับต่ำตามราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก ด้านอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานมีทิศทางปรับเพิ่มขึ้นตามแนวโน้มเศรษฐกิจและการส่งผ่านต้นทุนในหมวดอาหาร โดยคาดว่าจะอยู่ที่ร้อยละ 0.6 และ 1.0 ในปี 2567 และ 2568 ตามลำดับ ทั้งนี้ อัตราเงินเฟ้อคาดการณ์ในระยะปานกลางยังยึดเหนี่ยวอยู่ในกรอบเป้าหมาย

สินเชื่อชะลอลงในช่วงที่ผ่านมาจากความต้องการลงทุนในบางสาขาธุรกิจที่ลดลง การชำระคืนหนี้ที่กู้ยืมไปในช่วงวิกฤตโควิด-19 และความเสี่ยงด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูง อาทิ สินเชื่อของภาคท่องเที่ยวและบริการขยายตัวชะลอลงจากการชำระคืนหนี้และรายได้ที่เพิ่มขึ้น ขณะที่สินเชื่อของธุรกิจ SMEs โดยเฉพาะในภาคอุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันรุนแรงขึ้น หดตัวตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูง ทั้งนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เห็นควรให้ติดตามแนวโน้มการขยายตัวของสินเชื่อและนัยสำคัญต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจ และผลของมาตรการ “คุณสู้ เราช่วย” ของภาครัฐที่จะช่วยบรรเทาภาระหนี้ให้กับกลุ่มเปราะบางอย่างตรงจุด

อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทเทียบกับดอลลาร์สหรัฐอเมริกาปรับอ่อนค่าลงจากการประชุมครั้งก่อนตามการปรับคาดการณ์แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรของไทยปรับลดลงตามอัตราดอกเบี้ยนโยบาย คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เห็นควรให้ติดตามพัฒนาการของตลาดการเงินโลกที่มีแนวโน้มผันผวนจากแนวโน้มนโยบายของประเทศเศรษฐกิจหลักและผลกระทบต่อตลาดการเงินไทย

ภายใต้กรอบการดำเนินนโยบายการเงินที่มีเป้าหมายรักษาเสถียรภาพราคาควบคู่กับดูแลเศรษฐกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนและรักษาเสถียรภาพระบบการเงิน คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) เห็นว่าความไม่แน่นอนในระยะข้างหน้าปรับสูงขึ้น จึงจะติดตามพัฒนาการของแนวโน้มเศรษฐกิจการเงินและพิจารณาปรับนโยบายการเงินให้เหมาะสมต่อไป

ASP-FRF

| ประเภทการลงทุน | สัดส่วนการลงทุน (%) | |
|--|---------------------|------------|
| | 30 พ.ย. 67 | 30 พ.ย. 66 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย/พันธบัตรรัฐบาล | 32.38 | 22.37 |
| เงินฝากและตราสารเทียบเท่าเงินสด | 0.00 | 5.47 |
| ตราสารหนี้บริษัทเอกชน | 67.62 | 72.16 |
| รวม | 100.00 | 100.00 |

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 และ ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 แล้วนั้น

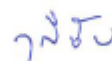
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| ASP-FRF | ตั้งแต่ต้นปี | 3 เดือน (ตามเวลา) | 6 เดือน (ตามเวลา) | 1 ปี ¹ (ต่อปี) | 3 ปี ¹ (ต่อปี) | 5 ปี ¹ (ต่อปี) | 10 ปี ¹ (ต่อปี) | ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ² |
|---|--------------|----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| ผลตอบแทนของกองทุนรวม | 1.25% | 1.05% | -0.02% | 1.73% | 1.31% | 1.45% | 1.58% | 2.35% |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด * | 3.31% | 1.06% | 2.15% | 3.83% | 1.45% | 1.05% | 2.26% | 2.98% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation) | 2.22% | 0.48% | 2.96% | 2.14% | 1.28% | 1.08% | 0.81% | 0.76% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) * | 0.47% | 0.43% | 0.40% | 0.49% | 1.39% | 5.92% | 4.27% | 3.25% |
| Information Ratio | -1.03 | -0.28 | -1.51 | -1.01 | -0.08 | 0.07 | -0.16 | -0.20 |

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 23 ธันวาคม 2547
- *ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 เป็นต้นไป เริ่มคำนวณโดยใช้ดัชนีชี้วัด
- ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ในสัดส่วน 30%
- ผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้พันธบัตรรัฐบาลที่มีอายุคงเหลือน้อยกว่าหรือเท่ากับ 10 ปีของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ในสัดส่วน 30%
- ผลตอบแทนรวมของดัชนีหุ้นกู้ที่มีอันดับเครดิตตั้งแต่ BBB+ ขึ้นไป อายุคงเหลือตั้งแต่ 1-3 ปีของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ในสัดส่วน 40%

สำหรับระยะเวลาก่อนวันที่ 1 กันยายน 2566 คำนวณโดยใช้ดัชนีชี้วัด

- ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ในสัดส่วน 50%
- อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เฉลี่ยประเภทบุคคลธรรมดาวงเงิน 1 ล้านบาท ของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ ในสัดส่วน 50%
- ¹% ต่อปี
- ²% ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

-2.04%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

2.21

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1.03

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

78.98%*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายคมสัน ผลานุสนธิ*
นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา*
นายไมตรี โสตาจกูร *

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| รายละเอียดหลักทรัพย์ | มูลค่าตามราคาตลาด | ร้อยละ |
|--|-----------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | | |
| <i>เงินฝากธนาคาร</i> | 1,279,467.14 | 0.18 |
| <i>ตั๋วแลกเงิน</i> | 39,637,896.20 | 5.55 |
| <i>พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ</i> | | |
| Other | | |
| อายุคงเหลือ 1-3 ปี | 10,161,618.70 | 1.42 |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | 97,773,120.74 | 13.69 |
| อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี | 125,185,523.63 | 17.53 |
| <i>หุ้นกู้</i> | | |
| จัดอันดับ FITCH | | |
| AA(tha) | 35,463,672.80 | 4.97 |
| AAA(tha) | 20,204,933.50 | 2.83 |
| จัดอันดับ TRIS | | |
| A- | 43,038,669.22 | 6.03 |
| A | 121,970,201.46 | 17.08 |
| A+ | 34,443,511.98 | 4.82 |
| AA- | 62,360,672.60 | 8.73 |
| BBB+ | 125,729,206.86 | 17.61 |
| อื่นๆ | (3,228,427.54) | (0.45) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 714,020,067.29 | 100.00 |

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567**

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สัถหลัง | มูลค่าหน้าตัว | วันครบรอบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ | | มูลค่าตามราคาตลาด |
|----------------------------|---|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------------|----------|-------------------|
| | | | | | AGENCY | RATING | |
| เงินฝากธนาคาร | ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | - | 1,276,529.16 | - | Fitch(I) (Issuer) | AA+(tha) | 1,279,467.14 |
| ตั๋วแลกเงิน | บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 06/12/2567 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 9,995,483.00 |
| ตั๋วแลกเงิน | บริษัท เสนิส จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 21/04/2568 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 9,875,527.60 |
| ตั๋วแลกเงิน | บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | - | 20,000,000.00 | 31/03/2568 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 19,766,885.60 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 2,000,000.00 | 06/12/2567 | TRIS (Issuer) | AAA | 1,999,422.08 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 12,000,000.00 | 12/12/2567 | TRIS (Issuer) | AAA | 11,992,464.48 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 32,000,000.00 | 26/12/2567 | TRIS (Issuer) | AAA | 31,953,993.28 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 9,000,000.00 | 02/01/2568 | TRIS (Issuer) | AAA | 8,984,089.53 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 10,000,000.00 | 16/01/2568 | TRIS (Issuer) | AAA | 9,974,231.00 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 15,000,000.00 | 23/01/2568 | TRIS (Issuer) | AAA | 14,955,265.35 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 6,000,000.00 | 06/02/2568 | TRIS (Issuer) | AAA | 5,977,342.62 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | ธนาคารแห่งประเทศไทย | - | 12,000,000.00 | 06/03/2568 | TRIS (Issuer) | AAA | 11,936,312.40 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 10,000,000.00 | 17/06/2569 | TRIS (Issuer) | AAA | 10,161,618.70 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 30,000,000.00 | 17/06/2571 | TRIS (Issuer) | AAA | 30,995,399.40 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 10,000,000.00 | 17/03/2572 | TRIS (Issuer) | AAA | 10,184,786.00 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 15,000,000.00 | 22/06/2572 | TRIS (Issuer) | AAA | 17,172,093.90 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 20,000,000.00 | 20/06/2574 | TRIS (Issuer) | AAA | 22,142,717.20 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 17,000,000.00 | 17/12/2574 | TRIS (Issuer) | AAA | 16,981,473.23 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 10,000,000.00 | 25/06/2575 | TRIS (Issuer) | AAA | 11,240,344.20 |
| พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ | กระทรวงการคลัง | - | 15,000,000.00 | 17/06/2576 | TRIS (Issuer) | AAA | 16,468,709.70 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เดอะแอส อินฟรา โครงสร้างพื้นฐาน จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 13/11/2572 | Fitch(I) (Issuer) | AAA(tha) | 10,088,478.70 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เดอะแอส อินฟรา โครงสร้างพื้นฐาน จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 13/11/2574 | Fitch(I) (Issuer) | AAA(tha) | 10,116,454.80 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | - | 20,000,000.00 | 21/10/2570 | TRIS (Issuer) | A- | 20,585,375.00 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | - | 12,000,000.00 | 24/06/2571 | TRIS (Issuer) | A- | 12,389,030.52 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เอนเนอร์ยี ยูทิลิตี้ จำกัด (มหาชน) | - | 30,000,000.00 | 24/03/2571 | TRIS (Issuer) | A | 29,555,419.20 |
| หุ้นกู้ | บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) | - | 25,000,000.00 | 02/11/2568 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 25,042,848.75 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | - | 5,000,000.00 | 22/08/2572 | TRIS (Issuer) | AA- | 5,099,985.90 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | - | 15,000,000.00 | 18/01/2574 | TRIS | AA- | 16,403,566.20 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 13/09/2569 | TRIS | AA- | 10,176,983.30 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | 15,000,000.00 | 15/07/2569 | TRIS (Issuer) | A | 15,338,547.00 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เฟรเซอร์ พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | - | 4,000,000.00 | 14/01/2568 | TRIS (Issuer) | A | 4,034,288.60 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ทีทีเอ็ม เอ็นเนอร์ยี ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | - | 15,000,000.00 | 26/09/2570 | TRIS | A | 15,153,301.80 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ภัทรวิบูลย์อินฟรา จำกัด (มหาชน) | - | 17,000,000.00 | 22/11/2569 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 17,060,832.12 |
| หุ้นกู้ | บริษัท โอที โปรเจกต์ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | - | 30,000,000.00 | 15/12/2569 | TRIS (Issuer) | AA- | 30,680,137.20 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เอ เอ็ม ที นีทวอร์ค โซลูชัน จำกัด (มหาชน) | - | 15,000,000.00 | 05/04/2568 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 15,033,302.10 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เอ เอ็ม ที นีทวอร์ค โซลูชัน จำกัด (มหาชน) | - | 9,000,000.00 | 07/10/2568 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 9,011,244.69 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | - | 20,000,000.00 | 09/07/2568 | TRIS (Issuer) | A | 20,358,453.80 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 23/06/2571 | TRIS (Issuer) | A | 10,370,795.90 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 31/01/2568 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 10,126,679.50 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 25/07/2568 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 10,204,703.80 |
| หุ้นกู้ | บริษัท นิคมอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | - | 15,000,000.00 | 29/11/2568 | TRIS (Issuer) | A | 15,089,945.40 |
| หุ้นกู้ | บริษัท นิคมอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) | - | 12,000,000.00 | 26/04/2569 | TRIS (Issuer) | A | 12,069,449.76 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ราชธานีเอสซี จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 16/02/2569 | TRIS (Issuer) | A- | 10,064,263.70 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เสนิส จำกัด (มหาชน) | - | 20,000,000.00 | 23/06/2569 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 18,871,143.20 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เอสซี เอสเตท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 26/01/2570 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 10,120,262.00 |
| หุ้นกู้ | บริษัท เอสซี เอสเตท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 18/07/2570 | TRIS (Issuer) | BBB+ | 10,258,190.70 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ไทยเนฟทอเรจ จำกัด (มหาชน) | - | 25,000,000.00 | 11/06/2569 | Fitch(I) (Issuer) | AA(tha) | 25,297,016.70 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ไทยเนฟทอเรจ จำกัด (มหาชน) | - | 10,000,000.00 | 01/09/2570 | Fitch(I) (Issuer) | AA(tha) | 10,166,656.10 |
| หุ้นกู้ | TRUE CORPORATION PUBLIC COMPANY LIMITED | - | 4,000,000.00 | 20/01/2568 | TRIS (Issuer) | A+ | 4,016,654.28 |
| หุ้นกู้ | TRUE CORPORATION PUBLIC COMPANY LIMITED | - | 20,000,000.00 | 07/05/2569 | TRIS (Issuer) | A+ | 20,281,907.00 |
| หุ้นกู้ | TRUE CORPORATION PUBLIC COMPANY LIMITED | - | 10,000,000.00 | 25/07/2569 | TRIS (Issuer) | A+ | 10,144,950.70 |

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-FRF)

| | | มูลค่าเงินลงทุน (บาท) | สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|-----|---|--------------------------|---|
| (ก) | กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 233,106,931.00 | 32.65% |
| (ข) | กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน | 1,279,453.15 | 0.18% |
| (ค) | กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) | 482,807,319.13 | 67.62% |
| (ง) | กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ | - | - |

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

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

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม | จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท) | ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹ | 1,771.57 | 0.30 |
| 2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹ | 189.56 | 0.03 |
| 3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹ | 189.56 | 0.03 |
| 4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน | - | - |
| 5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO) | - | - |
| 6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO) | - | - |
| 7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹ | 39.08 | 0.01 |
| 8. ค่าสอบบัญชี ² | 40.00 | 0.01 |
| 9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | 48.12 | 0.01 |
| 10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ | 6.67 | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4} | 2,277.89 | 0.39 |

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 บทวิเคราะห์หรือวิจัยภาพรวมเศรษฐกิจทั้งภายในและต่างประเทศ 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 |
| 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 |
| 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-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 พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) |
| 2 | บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด |
| 3 | บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด |
| 4 | นายเนกตล รมยะรูป |
| 5 | นายพิทเอนท์ อัครวนิก |
| 6 | นายไสลภณ บุญยรัตพันธุ์ |
| 7 | นายพัชร สุระจรัส |
| 8 | นายคมสัน ผลานุสนธิ |
| 9 | นายณัฐพล จันทร์สิวานนท์ ^{4/} |
| 10 | นางวรางคณา ศิริโชติวงษ์ ^{1/} |
| 11 | นายวิภพ จิระชัยดี |
| 12 | นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์ |
| 13 | นายไมตรี ไสตางกูร |
| 14 | นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ |
| 15 | นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ |
| 16 | นายกฤษ โคมิน ^{7/} |
| 17 | นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม |
| 18 | นายยุรนันท์ วิภูศิริ |
| 19 | นางสาวสุวิชญา ปิยะพิสุทธิ ^{6/} |
| 20 | นายทนนต์ แซ่หยาง ^{5/} |
| 21 | นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา ^{2/} |
| 22 | นายภัทรพล ไสภณศิรินันท์ ^{3/} |
| 23 | นายไกรสร โอภาสวงการ |
| 24 | นายวิศรุต ปรางมาศ |
| 25 | นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม |
| 26 | นายวิรัชศักดิ์ จึงสถาพร |
| 27 | นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร |
| 28 | นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน |
| 29 | นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร |
| 30 | นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์ |
| 31 | นางผุสดี นาคนินทร์ |
| 32 | นางสาวพรประภา ธนูพันธ์ |

| ลำดับ | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|-------|---------------------------|
| 33 | นางกาญจดา 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

7/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2567

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
 กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่
Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพาลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพาลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพาลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 28 มกราคม พ.ศ. 2568

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|---|------------------------|------------------------|
| สินทรัพย์ | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าอายุติธรรม | 710,978,555.01 | 469,165,727.46 |
| เงินฝากธนาคาร | 1,276,529.16 | 1,161,413.35 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | 4,993,410.66 | 2,467,766.41 |
| รวมสินทรัพย์ | 717,248,494.83 | 472,794,907.22 |
| หนี้สิน | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | 2,968,467.95 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 253,925.58 | 182,479.64 |
| หนี้สินอื่น | 6,034.01 | 4,026.55 |
| รวมหนี้สิน | 3,228,427.54 | 186,506.19 |
| สินทรัพย์สุทธิ | 714,020,067.29 | 472,608,401.03 |
| สินทรัพย์สุทธิ : | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | 448,893,625.87 | 302,282,553.00 |
| กำไรสะสม | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 228,546,174.93 | 141,748,040.20 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | 36,580,266.49 | 28,577,807.83 |
| สินทรัพย์สุทธิ | 714,020,067.29 | 472,608,401.03 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | 15.9062 | 15.6346 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 44,889,362.5739 | 30,228,255.2883 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| † ตัวแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | MTC24D06A | | 6 ธ.ค. 2567 | 9,995,481.50 | 9,995,483.00 | 1.41 |
| บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น | SAWAD25331A | | 31 มี.ค. 2568 | 19,760,920.00 | 19,766,885.60 | 2.78 |
| บมจ.แสนสิริ | SIRI25421A | | 21 เม.ย. 2568 | 9,872,995.40 | 9,875,527.60 | 1.39 |
| รวมตัวแลกเปลี่ยน | | | | | 39,637,896.20 | 5.58 |
| † พันธบัตร | | | | | | |
| กระทรวงการคลัง | LB266A | 2.3500 | 17 มี.ย. 2569 | 10,004,147.70 | 10,054,098.20 | 1.41 |
| กระทรวงการคลัง | LB286A | 2.6500 | 17 มี.ย. 2571 | 30,272,443.20 | 30,631,659.60 | 4.31 |
| กระทรวงการคลัง | LB293A | 2.4000 | 17 มี.ค. 2572 | 9,946,247.00 | 10,135,470.90 | 1.43 |
| กระทรวงการคลัง | LB296A | 4.8750 | 22 มี.ย. 2572 | 16,681,573.20 | 16,847,539.05 | 2.37 |
| กระทรวงการคลัง | LB316A | 3.6500 | 20 มี.ย. 2574 | 21,572,302.20 | 21,814,717.20 | 3.07 |
| กระทรวงการคลัง | LB31DA | 2.0000 | 17 ธ.ค. 2574 | 16,386,745.57 | 16,825,911.67 | 2.37 |
| กระทรวงการคลัง | LB326A | 3.7750 | 25 มี.ย. 2575 | 10,730,526.40 | 11,075,899.00 | 1.56 |
| กระทรวงการคลัง | LB336A | 3.3500 | 17 มี.ย. 2576 | 16,046,153.40 | 16,238,798.70 | 2.28 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24D06A | | 6 ธ.ค. 2567 | 1,999,422.08 | 1,999,422.08 | 0.28 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24D12B | | 12 ธ.ค. 2567 | 11,992,445.16 | 11,992,464.48 | 1.69 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24D26A | | 26 ธ.ค. 2567 | 31,953,875.52 | 31,953,993.28 | 4.49 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25102B | | 2 ม.ค. 2568 | 8,984,089.53 | 8,984,089.53 | 1.26 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25116A | | 16 ม.ค. 2568 | 9,974,231.00 | 9,974,231.00 | 1.40 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25123A | | 23 ม.ค. 2568 | 14,955,265.35 | 14,955,265.35 | 2.10 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25206B | | 6 ก.พ. 2568 | 5,977,309.80 | 5,977,342.62 | 0.84 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB25306A | | 6 มี.ค. 2568 | 11,933,223.00 | 11,936,312.40 | 1.68 |
| รวมพันธบัตร | | | | | 231,397,215.06 | 32.54 |
| † หุ้นกู้ | | | | | | |
| บมจ.เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ | BJC283A | 2.1600 | 24 มี.ค. 2571 | 29,492,535.90 | 29,434,695.90 | 4.14 |
| บมจ.ซีพี ออลล์ | CPALL298B | 3.2000 | 22 ส.ค. 2572 | 5,000,000.00 | 5,055,711.95 | 0.71 |
| บมจ.ซีพี ออลล์ | CPALL311A | 4.4000 | 18 ม.ค. 2574 | 15,468,270.90 | 16,157,648.40 | 2.27 |
| บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา | CPAXT269A | 3.2000 | 13 ก.ย. 2569 | 10,000,000.00 | 10,107,723.00 | 1.42 |
| บมจ.โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ | HMPRO26DA | 3.0200 | 15 ธ.ค. 2569 | 30,121,815.60 | 30,260,646.90 | 4.26 |
| บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | GULF279B | 2.8900 | 26 ก.ย. 2570 | 15,000,000.00 | 15,074,915.55 | 2.12 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| หุ้นกู้ (ต่อ) | | | | | | |
| บมจ.กัณฑ์กุลเอ็นจิเนียริ่ง | GUNKUL26NA | 4.2500 | 22 พ.ย. 2569 | 17,000,000.00 | 17,043,016.97 | 2.40 |
| บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | MTC251B | 3.7000 | 31 ม.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 10,001,994.60 | 1.41 |
| บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | MTC257A | 4.2000 | 25 ก.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 10,056,265.40 | 1.42 |
| บมจ.เงินดีดลื้อ | TIDLOR25NA | 3.4700 | 29 พ.ย. 2568 | 15,000,000.00 | 15,087,093.30 | 2.12 |
| บมจ.เงินดีดลื้อ | TIDLOR264A | 3.1200 | 26 เม.ย. 2569 | 12,003,546.36 | 12,032,522.64 | 1.69 |
| บมจ.ราชธานีลิสซิ่ง | THANI262B | 3.1700 | 16 ก.พ. 2569 | 10,000,000.00 | 10,051,236.30 | 1.41 |
| บมจ.ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) | CPFTH267A | 3.4600 | 15 ก.ค. 2569 | 15,077,611.95 | 15,140,900.40 | 2.13 |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | MINT257A | 3.6000 | 9 ก.ค. 2568 | 20,032,302.80 | 20,072,426.40 | 2.82 |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | MINT286A | 3.6300 | 23 มี.ย. 2571 | 10,000,000.00 | 10,210,678.10 | 1.44 |
| บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | TBEV266A | 2.4300 | 11 มี.ย. 2569 | 24,907,190.25 | 25,009,078.25 | 3.52 |
| บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | TBEV279A | 3.0000 | 1 ก.ย. 2570 | 10,000,000.00 | 10,091,861.60 | 1.42 |
| บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส | ADVANC29NA | 2.7600 | 13 พ.ย. 2572 | 10,000,000.00 | 10,074,867.70 | 1.42 |
| บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส | ADVANC31NA | 2.9200 | 13 พ.ย. 2574 | 10,000,000.00 | 10,102,054.80 | 1.42 |
| บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส | JMT254A | 3.9500 | 5 เม.ย. 2568 | 15,000,000.00 | 14,976,487.05 | 2.11 |
| บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส | JMT250A | 4.1000 | 7 ต.ค. 2568 | 8,983,366.65 | 8,955,641.97 | 1.26 |
| บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น | TRUE251B | 3.2000 | 20 ม.ค. 2568 | 4,000,000.00 | 4,001,925.52 | 0.56 |
| บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น | TRUE265A | 3.7400 | 7 พ.ค. 2569 | 20,146,532.40 | 20,232,723.40 | 2.85 |
| บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น | TRUE267A | 3.6000 | 25 ก.ค. 2569 | 10,035,948.50 | 10,108,457.50 | 1.42 |
| บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) | FPT251A | 2.3600 | 14 ม.ค. 2568 | 4,000,000.00 | 3,998,080.40 | 0.56 |
| บมจ.แสนสิริ | SIRI266A | | 23 มี.ย. 2569 | 18,781,392.80 | 18,871,143.20 | 2.65 |
| บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น | SC271A | 4.0000 | 26 ม.ค. 2570 | 9,971,396.10 | 9,979,988.00 | 1.40 |
| บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น | SC277A | 4.5000 | 18 ก.ค. 2570 | 10,000,000.00 | 10,090,519.50 | 1.42 |
| บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ | BEM270A | 3.9500 | 21 ต.ค. 2570 | 20,422,046.20 | 20,496,635.20 | 2.88 |
| บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ | BEM286A | 3.6100 | 24 มี.ย. 2571 | 12,071,069.76 | 12,199,134.60 | 1.72 |
| บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ | BTSG25NB | 3.8000 | 2 พ.ย. 2568 | 25,000,000.00 | 24,967,369.25 | 3.51 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | | 439,943,443.75 | 61.88 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 706,554,423.18 บาท) | | | | | 710,978,555.01 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| ตัวแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| บมจ.เงินติดล้อ | TIDLOR23D04A | | 4 ธ.ค. 2566 | 20,000,000.00 | 19,995,727.00 | 4.26 |
| บมจ.ไทยฟู้ดส์ กรู๊ป | TFG24119A | | 19 ม.ค. 2567 | 20,000,000.00 | 19,876,644.60 | 4.24 |
| บมจ.แกรนด์ คาแนล แลนด์ | GLAND24206B | | 6 ก.พ. 2567 | 15,000,000.00 | 14,889,309.15 | 3.17 |
| บมจ.แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ | LPN23D08A | | 8 ธ.ค. 2566 | 20,000,000.00 | 19,984,018.20 | 4.26 |
| รวมตัวแลกเปลี่ยน | | | | | 74,745,698.95 | 15.93 |
| พันธบัตร | | | | | | |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB23D07A | | 7 ธ.ค. 2566 | 5,000,000.00 | 4,998,165.35 | 1.07 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB23D21A | | 21 ธ.ค. 2566 | 23,000,000.00 | 22,970,421.54 | 4.90 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB23D28A | | 28 ธ.ค. 2566 | 22,000,000.00 | 21,963,444.36 | 4.68 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24104A | | 4 ม.ค. 2567 | 1,000,000.00 | 998,159.01 | 0.21 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24208B | | 8 ก.พ. 2567 | 26,000,000.00 | 25,898,167.10 | 5.52 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24215A | | 15 ก.พ. 2567 | 23,000,000.00 | 22,907,889.83 | 4.88 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | CB24222A | | 22 ก.พ. 2567 | 6,000,000.00 | 5,972,565.48 | 1.27 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | GHB306B | | 28 มี.ย. 2573 | 25,000,000.00 | 24,528,141.50 | 5.23 |
| รวมพันธบัตร | | | | | 130,236,954.17 | 27.76 |
| หุ้นกู้ | | | | | | |
| บมจ.ซีพี ออลล์ | CPALL311A | 4.4000 | 18 ม.ค. 2574 | 15,000,000.00 | 15,588,327.00 | 3.32 |
| บมจ.ซีพี แอ็กซ์ตรา | CPAXT269A | 3.2000 | 13 ก.ย. 2569 | 10,000,000.00 | 10,007,112.90 | 2.13 |
| บมจ.พลังงานบริสุทธิ์ | EA301A | 3.9300 | 20 ม.ค. 2573 | 15,000,000.00 | 14,912,649.45 | 3.18 |
| บมจ.เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น | SSP241A | 4.8000 | 23 ม.ค. 2567 | 3,000,000.00 | 2,996,516.34 | 0.64 |
| บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | MTC251B | 3.7000 | 31 ม.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 9,966,893.50 | 2.12 |
| บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | MTC257A | 4.2000 | 25 ก.ค. 2568 | 10,000,000.00 | 10,026,655.40 | 2.14 |
| บมจ.เงินติดล้อ | TIDLOR25NA | 3.4700 | 29 พ.ย. 2568 | 15,000,000.00 | 14,998,778.70 | 3.20 |
| บมจ.ราชธานีลิซซิ่ง | THANI262B | 3.1700 | 16 ก.พ. 2569 | 10,000,000.00 | 9,892,331.30 | 2.11 |
| บมจ.ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น | SAWAD24OA | 3.5000 | 3 ต.ค. 2567 | 12,000,000.00 | 11,958,815.28 | 2.55 |
| บมจ.โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) | TLT24OA | 2.6100 | 31 ต.ค. 2567 | 20,000,000.00 | 19,972,582.00 | 4.26 |
| บมจ.ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) | CPFTH267A | 3.4600 | 15 ก.ค. 2569 | 15,000,000.00 | 15,052,875.00 | 3.21 |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | MINT243A | 3.8500 | 29 มี.ค. 2567 | 3,500,000.00 | 3,514,695.98 | 0.75 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพัตตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566
การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตรา | | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | ดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | | | |
| หุ้นกู้ (ต่อ) | | | | | | |
| บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล | MINT286A | 3.6300 | 23 มี.ย. 2571 | 10,000,000.00 | 9,960,668.80 | 2.12 |
| บมจ.ไทยเบฟเวอเรจ | TBEV279A | 3.0000 | 1 ก.ย. 2570 | 10,000,000.00 | 9,872,489.10 | 2.10 |
| บมจ.เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเซส | JMT250A | 4.1000 | 7 ต.ค. 2568 | 4,000,000.00 | 3,966,135.64 | 0.84 |
| บมจ.เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเซส | JMT254A | 3.9500 | 5 เม.ย. 2568 | 15,000,000.00 | 14,902,999.65 | 3.18 |
| บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น | TRUE251B | 3.2000 | 20 ม.ค. 2568 | 4,000,000.00 | 3,993,935.36 | 0.85 |
| บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) | FPT251A | 2.3600 | 14 ม.ค. 2568 | 4,000,000.00 | 3,964,632.20 | 0.84 |
| บมจ.แสนสิริ | SIRI266A | | 23 มี.ย. 2569 | 20,000,000.00 | 17,911,468.20 | 3.82 |
| บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น | SC271A | 4.0000 | 26 ม.ค. 2570 | 10,000,000.00 | 9,839,019.00 | 2.10 |
| บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น | SC277A | 4.5000 | 18 ก.ค. 2570 | 10,000,000.00 | 9,944,297.70 | 2.12 |
| บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ | BEM244A | 1.5600 | 28 เม.ย. 2567 | 4,000,000.00 | 3,986,079.16 | 0.85 |
| บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ | BEM286A | 3.6100 | 24 มี.ย. 2571 | 12,000,000.00 | 11,903,035.68 | 2.54 |
| บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ | BTSG25NB | 3.8000 | 2 พ.ย. 2568 | 25,000,000.00 | 25,050,081.00 | 5.34 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | | 264,183,074.34 | 56.31 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 470,933,311.12 บาท) | | | | | 469,165,727.46 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| รายได้ | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 19,030,249.63 | 9,215,439.42 |
| รวมรายได้ | | <u>19,030,249.63</u> | <u>9,215,439.42</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 6 | 1,771,574.72 | 1,018,896.92 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 189,558.53 | 121,997.60 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 6 | 189,558.53 | 109,021.88 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 40,000.00 | 40,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | | 87,199.72 | 68,361.47 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>2,277,891.50</u> | <u>1,358,277.87</u> |
| รายได้สุทธิ | | <u>16,752,358.13</u> | <u>7,857,161.55</u> |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการขาดทุนที่เกิดขึ้นจากตราสารหนี้ที่ขาดสภาพคล่อง | 5 | (15,434,870.55) | - |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 493,255.59 | (1,620,759.49) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 6,191,715.49 | (1,631,746.99) |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น | | <u>(8,749,899.47)</u> | <u>(3,252,506.48)</u> |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | | <u>8,002,458.66</u> | <u>4,604,655.07</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|---|------------------|------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | 8,002,458.66 | 4,604,655.07 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | 571,217,278.37 | 486,297,798.39 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | (337,808,070.77) | (117,621,771.42) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | 241,411,666.26 | 373,280,682.04 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | 472,608,401.03 | 99,327,718.99 |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | 714,020,067.29 | 472,608,401.03 |

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 30,228,255.2883 | 6,442,344.4334 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 36,064,628.3166 | 31,359,931.8097 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (21,403,521.0310) | (7,574,020.9548) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | 44,889,362.5739 | 30,228,255.2883 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดแอสเซทพาสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2547 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พาส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้/กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (Retirement Mutual Fund: RMF) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนมีนโยบายนำเงินลงทุนที่ระดมได้ไปลงทุนในตราสารแห่งหนี้ และหรือเงินฝาก โดยมุ่งเน้นความมั่นคงของผู้ถือตราสารเป็นหลัก (rating ไม่ต่ำกว่า BBB) ในระดับผลตอบแทนที่เหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทจะไม่ลงทุนใน หรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) และตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured note)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงินและบัตรเงินฝากที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ประเภท มีดอกเบี้ยแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับ และประเภทมีส่วนลดแสดง มูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาทุนตัดจำหน่ายซึ่งคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในความต้องการของตลาดซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่อง รองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทยของวันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน เงินลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามราคาที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคม บริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนใน ตราสารหนี้ที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ส่วนเกินมูลค่าหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของ ตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และถือเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของ กำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.4 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดง ไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไป จากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|---------------|------------------|------------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 1,589,829,848.04 | 1,248,428,840.37 |
| ขายเงินลงทุน | 1,345,065,825.92 | 877,178,326.38 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ที่ผู้ออกผิดนัดชำระหนี้หรือผิดเงื่อนไขที่ตกลงไว้

กองทุนมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ที่ออกโดย บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA) เป็นตราสารหนี้ระยะยาว และกองทุนได้มีการพยายามขายตราสารหนี้ EA แต่ไม่สามารถขายตราสารหนี้ EA ได้ในสถานการณ์ปัจจุบัน เนื่องจากขาดสภาพคล่องและการจำหน่ายจะไม่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยลงทุน โดยรวม โดยมีรายละเอียดของการลงทุนดังนี้

| ชื่อหลักทรัพย์ | วันที่ครบกำหนด | มูลค่าหน้าตั๋ว (บาท) | มูลค่าหน่วยลงทุน | มูลค่าตราสารที่ถือ | สัดส่วนร้อยละมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ | |
|----------------|----------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------|
| | | | ภายหลังการ Side Pocket (บาท) | Side Pocket ต่อหน่วยลงทุน (บาท) รวม | | |
| EA301A | 20 ม.ค. 2573 | 15,000,000 | 15.6554 | 0.3433 | 15.9987 | 2.00 |

จากสถานการณ์ดังกล่าว ทางบริษัทจัดการได้พิจารณาแล้วว่า เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม ทางบริษัทจัดการได้มีการพิจารณาให้แยกส่วนการลงทุนที่เป็นหุ้นกู้ดังกล่าวออกจากทรัพย์สินอื่น ๆ ของกองทุนรวม (Side Pocket) โดยจะไม่นำมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวมาคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนตั้งแต่วันที่ 15 กรกฎาคม 2567 ซึ่งจะทำให้รายการตั้งแต่วันที่ 15 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป ไม่ได้รับผลกระทบด้านราคามูลค่าหน่วยลงทุนจากการลงทุนในหุ้นกู้ดังกล่าว กองทุนได้ตัดบัญชีเงินลงทุนในหุ้นกู้ดังกล่าวเป็นขาดทุนที่เกิดขึ้นจากตราสารหนี้ที่ขาดสภาพคล่องเป็นจำนวนเงิน 15,434,870.55 บาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|--------------|--------------|-----------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 1,771,574.72 | 1,018,896.92 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 189,558.53 | 109,021.88 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|--|------------|------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 173,390.37 | 114,404.22 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย | 18,552.79 | 12,241.24 |

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น

ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหา
ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการ
ประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับ
สินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการ
ประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับ
สินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็ข้อมูลทางตรง
หรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย
มูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 | | | |
|------------|----------------------------|----------------|------------|----------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 710,978,555.01 | - | 710,978,555.01 |

(หน่วย : บาท)

| | ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 | | | |
|------------|----------------------------|----------------|------------|----------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 469,165,727.46 | - | 469,165,727.46 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารหนี้ภาครัฐบาลและตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 | | | | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| มีอัตราดอกเบี้ย | | | | |
| ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | | |
| อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | รวม | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 1,276,529.16 | - | - | 1,276,529.16 |
| ตั๋วแลกเงิน | - | - | 39,637,896.20 | 39,637,896.20 |
| พันธบัตร | - | 133,624,094.32 | 97,773,120.74 | 231,397,215.06 |
| หุ้นกู้ | - | 421,072,300.55 | 18,871,143.20 | 439,943,443.75 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 4,993,410.66 | 4,993,410.66 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 2,968,467.95 | 2,968,467.95 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 253,925.58 | 253,925.58 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 6,034.01 | 6,034.01 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | |
| | อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 1,161,413.35 | - | - | 1,161,413.35 |
| ตั๋วแลกเงิน | - | - | 74,745,698.95 | 74,745,698.95 |
| พันธบัตร | - | - | 130,236,954.17 | 130,236,954.17 |
| หุ้นกู้ | - | 246,271,606.14 | 17,911,468.20 | 264,183,074.34 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 2,467,766.41 | 2,467,766.41 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 182,479.64 | 182,479.64 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 4,026.55 | 4,026.55 |

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 28 มกราคม