

การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิแยกตามรายชนิดของหน่วยลงทุน

กองทุนนี้เป็นกองทุนรวมที่เสนอขายผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: ASP-SC-UI-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
2. ชนิดจ่ายปันผล (ชื่อย่อ: ASP-SC-UI-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
3. ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ (ชื่อย่อ: ASP-SC-UI-R) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : โดยสมมติให้

วันที่ 1

1. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่กำหนดได้ทั้งหมด 50,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์) แบ่งเป็น
 - หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 25,000,000 บาท
 - หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล 10,000,000 บาท
 - หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ 15,000,000.00 บาท
2. ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 80,000 บาท

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

วันที่ 2

1. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท
2. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายปันผล จำนวน 4,000,000 บาท
3. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน รับซื้อคืนอัตโนมัติ จำนวน 2,000,000 บาท
4. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 250,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด สะสมมูลค่า	หน่วยลงทุนชนิด จ่ายปันผล	หน่วยลงทุนชนิด รับซื้อคืนอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T)	50,078,487.86	25,039,243.93	10,015,697.57	15,023,546.36
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด				
1. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	3,000,000.00	3,000,000.00		
2. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	4,000,000.00		4,000,000.00	
3. ขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ	-2,000,000.00			-2,000,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	5,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	-2,000,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุน แต่ละชนิด	55,078,487.86	28,039,243.93	14,015,697.57	13,023,546.36
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 250,000 บาท	250,000.00	127,269.49	63,616.93	59,113.58
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	55,328,487.86	28,166,513.42	14,079,314.50	13,082,659.94
วิธีการคำนวณส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า = $55,328,487.86 \times (28,039,243.93/55,078,487.86)$				
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล = $55,328,487.86 \times (14,015,697.57/55,078,487.86)$				
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $55,328,487.86 \times (13,023,546.36/55,078,487.86)$				
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (+VAT 7%)	-1,621.96	-825.70	-412.74	-383.52
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.03% (+VAT 7%)	-48.66	-24.77	-12.38	-11.51
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,670.62	-850.47	-425.12	-395.02
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	55,326,817.24	28,165,662.94	14,078,889.38	13,082,264.92
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท/10.0157 = 299,529.7400 หน่วย - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล จำนวน 4,000,000 บาท/10.0157 = 399,372.9800 หน่วย - หน่วยลงทุนลดลงจากขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ จำนวน 2,000,000 บาท/10.0157 = 199,686.49 หน่วย	5,499,216.23	2,799,529.74	1,399,372.98	1,300,313.51
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0609	10.0609	10.0609	10.0609

วันที่ 3

1. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 2,000,000 บาท
2. มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดจ่ายปันผล จำนวน 1,000,000 บาท
3. มีรายการจ่ายเงินรับซื้อคืนอัตรโนมัติ ให้ผู้ลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตรโนมัติจำนวน 500,000 บาท
4. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 700,000 บาท

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