

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สمول แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
Asset Plus Small and Mid Cap Equity Fund (ASP-SME)

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

สรุปการลงทุนตลาดหุ้นไทยเดือนสิงหาคม 2566 – เดือนกรกฎาคม 2567

ในช่วงครึ่งแรกของเดือนสิงหาคมตลาดหุ้นไทยอ่อนตัวจากเดือนกรกฎาคมรับแรงกดดันจากความล่าช้าในการจัดตั้งรัฐบาล ประกอบกับนักวิเคราะห์ของหลายบริษัทหลักทรัพย์ปรับลดประมาณการกำไรปี 2566 ลง หลังผลประกอบการไตรมาส 2 ปี 2566 ของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมลดลงทั้ง YoY และ QoQ ในช่วงครึ่งหลังของเดือน ดัชนีดีดตัวกลับขึ้นมาหลังได้ผู้ดำรงตำแหน่งรัฐมนตรี เดือนกันยายนดัชนีกลับมาทิ้งตัวแรงสาเหตุหลักมาจากการร่วงลงของราคาหุ้น DELTA ในวันทำการสุดท้ายของเดือน เนื่องจากบริษัทแม่ขายหุ้นเพิ่ม free float ในราคาต่ำกว่าราคาตลาด ประกอบกับราคาหุ้นโรงไฟฟ้าปรับลดลงมาก เนื่องจากกังวลผลกระทบจากนโยบายปรับลดค่าไฟฟ้าเดือนตุลาคม ดัชนียังทิ้งตัวลงต่อเนื่องพร้อมกับตลาดหุ้นทั่วโลก หลังสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสปะทุขึ้น ประกอบกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐพุ่งขึ้นทำจุดสูงสุดในรอบ 16 ปี และนักลงทุนยังกังวลต่อความไม่แน่นอนของนโยบายการแจกเงิน 10,000 บาทผ่านดิจิทัลวอลเล็ต เดือนพฤศจิกายน ดัชนีแกว่ง sideways โดยประเด็นหลักที่ส่งผลต่อการเคลื่อนไหวของดัชนี คือ การประกาศผลประกอบการไตรมาส 3 ปี 2566 และความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มากขึ้น ช่วงครึ่งแรกของเดือนธันวาคม ดัชนีปรับลดลงมาทำจุดต่ำสุดของปีที่บริเวณ 1,350 จุด ถูกกดดันจากแรงขายในหุ้นขนาดใหญ่ โดยเฉพาะหุ้นธุรกิจน้ำมันที่ราคาปรับลดลงตามราคาน้ำมันดิบ แต่ดัชนีกลับมาฟื้นตัวได้ดีในช่วงครึ่งเดือนหลัง ได้แรงหนุนจาก window dressing และเม็ดเงินลงทุนจากกองทุนลดหย่อนภาษี Thai ESG เดือนมกราคมดัชนีปรับขึ้นแค่ช่วงสัปดาห์แรก ถูกกดดันจากปัจจัยในประเทศ ทั้งกระแสความเสี่ยงการผิดนัดชำระหนี้ การคาดการณ์ขยายตัวของเศรษฐกิจไทยปี 2566 ที่อาจจะออกมาต่ำกว่าคาด และโครงการแจกเงิน 10,000 บาทผ่านดิจิทัลวอลเล็ต ที่เริ่มมีสัญญาณความเป็นไปได้ที่ยากมากขึ้น เดือนกุมภาพันธ์ ดัชนีเคลื่อนไหวในรอบ 1,355 จุด -1,405 จุด การประกาศผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2566 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารเป็นประเด็นหลักที่ส่งผลต่อราคาหุ้นและดัชนีตลาด โดยราคาหุ้นของบริษัทที่รายงานผลประกอบการออกมาดีกว่าคาดปรับตัวขึ้นมากในทางตรงกันข้าม ราคาหุ้นของบริษัทที่รายงานผลประกอบการต่ำกว่าคาดก็ปรับลดลงมาก เดือนมีนาคม ดัชนียังคงแกว่งในกรอบแคบๆ 1,365 จุด -1,395 จุด ประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อดัชนีตลาดหลักๆ เป็นประเด็นของหุ้นรายตัวหรือรายอุตสาหกรรม เช่น ราคาหุ้นกลุ่มธุรกิจยา ปีโตรเคมีและบรรจภัณฑ์ปรับขึ้นหลังนักลงทุนเก็งกำไรหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน หลังทางการจีนแถลงมาตรการส่งเสริมการขยายตัวทางเศรษฐกิจในการประชุมสองสภาเดือนเมษายน ตลาดหุ้นยังคงแนวโน้มขาลง โดยเคลื่อนไหวผันผวนรุนแรงช่วงกลางเดือนจากเหตุการณ์โจมตีด้วยขีปนาวุธระหว่างอิสราเอลและอิหร่าน ราคาหุ้นกลุ่มส่งออกอาหารและบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มปรับตัวขึ้นมาก ได้อานิสงส์จากเงินบาทที่อ่อนค่าและอากาศที่ร้อนจัดตามลำดับ ช่วงครึ่งแรกของเดือนพฤษภาคมดัชนีกลับมาฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของหุ้นบริษัทจดทะเบียนที่รายงานผลประกอบการไตรมาส 1 ปี 2567 ดีกว่าคาด แต่กลับมาปรับลดลงอีกครั้งในช่วงครึ่งหลังของเดือน จากความกังวลต่อความวุ่นวายทางการเมืองและปัจจัยลบเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรมเดือนมิถุนายนดัชนีลงไปทำจุดต่ำสุดในรอบ 3 ปีครึ่ง ปัจจัยกดดันหลักมาจากการพิจารณาดีทางการเมืองสำคัญหลายคดีที่ยังไม่มีความชัดเจน ทำให้นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิยังมีประเด็นเชิงลบในหุ้นรายตัวที่กดดันดัชนี เดือนกรกฎาคมดัชนีแกว่งในกรอบ 1,285 จุด -1,355 จุด โดยปรับขึ้นในช่วงครึ่งเดือนแรกหลังเริ่มใช้มาตรการ Uptick Rule ประกอบกับได้แรงหนุนจากการปรับขึ้นของราคาหุ้น DELTA และหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า ช่วงครึ่งเดือนหลังดัชนีย่อตัวลงราคาหุ้นธนาคารปรับลดลงหลังผลประกอบการไตรมาส 2 ปี 2567 ของธนาคารหลายแห่งต่ำกว่าคาดและยังให้มุมมองเชิงลบต่อแนวโน้มผลการดำเนินงานช่วงที่

เหลือของปี ราคาหุ้น EA ร่วงลงหนัก จากประเด็นลบที่ผู้บริหารถูกสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กล่าวโทษเรื่องทุจริต ดัชนีปิดที่ 1,320.86 จุด ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนสิงหาคม 2566 – เดือนกรกฎาคม 2567 ดัชนีปรับลง -15.12% โดยดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ กลุ่มปิโตรเคมี -34.50% ยานยนต์ -33.58% และการเงิน -30.00% ส่วนดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับขึ้น ได้แก่ กลุ่มธุรกิจการเกษตร +4.80% และ ICT +4.02% นักลงทุนต่างชาติเป็นฝ่ายขายสุทธิจำนวน 191.5 พันล้านบาท

Sector Performance Aug 23 - Jul 24

Sector name	Index		% change
	31-Jul-23	31-Jul-24	
SET	1,556.06	1,320.86	(15.12)
Agribusiness	195.68	205.07	4.80
Food & Beverage	11,268.60	11,017.85	(2.23)
Fashion	700.55	597.54	(14.70)
Home & Office Products	21.71	19.38	(10.73)
Personal Products & Pharmaceuticals	91.79	94.79	3.27
Banking	404.70	356.53	(11.90)
Finance & Securities	3,577.43	2,504.22	(30.00)
Insurance	10,283.68	7,618.09	(25.92)
Automotive	481.33	319.72	(33.58)
Industrial Materials & Machinery	29.09	19.94	(31.45)
Paper & Printing Materials	3,206.97	3,038.18	(5.26)
Petrochemicals & Chemicals	849.06	556.12	(34.50)
Packaging	4,074.00	3,007.35	(26.18)
Steel	29.16	21.84	(25.10)
Construction Materials	8,425.82	6,106.51	(27.53)
Property Development	244.58	196.76	(19.55)
Property Fund & REITs	139.62	122.28	(12.42)
Construction Services	56.94	43.99	(22.74)
Energy & Utilities	22,398.06	18,080.54	(19.28)
Commerce	35,046.22	29,215.28	(16.64)
Health Care Services	6,888.55	6,241.02	(9.40)
Media & Publishing	36.86	26.72	(27.51)
Professional Services	384.73	327.10	(14.98)
Tourism & Leisure	622.17	537.04	(13.68)
Transportation & Logistics	350.39	281.22	(19.74)
Electronic Components	13,411.65	12,309.51	(8.22)
Information & Communication Technology	161.31	167.80	4.02

Source: SET Smart

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท 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 ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สمول แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ASP-SME-A: (NAV ณ 31 กรกฎาคม 2567 = 15.7420 บาท)

ASP-SME	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	-9.96%	-9.05%	-8.16%	-16.16%	-1.33%	7.38%	-	6.67%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-4.62%	-3.03%	-1.04%	-12.28%	-1.72%	-2.12%	-	0.48%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	11.49%	12.53%	11.31%	13.10%	13.36%	17.52%	-	16.39%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	10.09%	8.39%	9.79%	10.85%	11.03%	16.76%	-	15.10%
Information Ratio	-1.02	-2.05	-1.57	-0.45	0.04	0.79	-	0.55

ASP-SME-I: (NAV ณ 31 กรกฎาคม 2567 = 15.7420 บาท)

ASP-SME	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	-9.96%	-9.06%	-8.16%	-	-	-	-	-6.94%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-4.62%	-3.03%	-1.04%	-	-	-	-	-2.10%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	11.49%	12.53%	11.31%	-	-	-	-	11.90%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	10.09%	8.39%	9.79%	-	-	-	-	10.05%
Information Ratio	-1.02	-2.06	-1.57	-	-	-	-	-0.82

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 2 สิงหาคม 2560
- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี

(Maximum Drawdown)

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

ชนิดสะสมมูลค่า (ASP-SME-A) = -35.11%

ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (ASP-SME-I) = -13.74%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน

(Portfolio Duration)

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

(Portfolio Turnover Ratio)

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

1.29

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2567

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ*

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ*

นายยุรนันท์ วิภูศิริ

นายภัทรพล โสภณศิรินันท์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	141,877,559.73	14.02
<i>หุ้นสามัญ</i>		
CONSUMER		
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)	47,848,200.00	4.73
การแพทย์		
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	41,459,980.00	4.10
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด(มหาชน)	10,661,420.00	1.05
บริษัทอาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	23,051,850.00	2.28
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท เคซีอี อิเล็คทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	26,290,600.00	2.60
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	12,569,760.00	1.24
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	30,200,920.00	2.98
ธนาคาร		
บริษัท กุญชรชาติ จำกัด (มหาชน)	60,028,400.00	5.93
บริษัท ทีเอสทีไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	33,725,500.00	3.33
ธุรกิจการเกษตร		
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	37,375,920.00	3.69
บริการเฉพาะกิจ		
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	72,104,500.00	7.12
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	27,891,380.00	2.76
บริษัทบางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	15,050,700.00	1.49
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	34,633,200.00	3.42
พาณิชย์		
บริษัท คาร์มาร์ก จำกัด (มหาชน)	27,890,038.20	2.76
บริษัท เมก้าไลฟ์ไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	20,122,450.00	1.99
บริษัท โมซิ โมซิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	38,145,900.00	3.77
บริษัท อินเด็คซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	14,368,330.00	1.42

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
บริษัท แอดไวซ์ โอที อินฟินิก จำกัด (มหาชน)	25,403,714.00	2.51
วัสดุก่อสร้าง		
บริษัท กิปโก้เอสพีอาร์ จำกัด (มหาชน)	25,482,240.00	2.52
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน)	100,906,200.00	9.97
บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	23,566,080.00	2.33
บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)	20,221,584.00	2.00
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	46,400,200.00	4.58
บริษัท เอเชียนซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	29,828,240.00	2.95
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	21,381,600.00	2.11
อื่นๆ	3,635,138.59	0.36
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,012,121,604.52	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์ (ธนาคาร)	-	141,778,150.78	-	Fitch(I) (Issue)	AA+(tha)	141,677,559.78

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	
AAA	เป็นอันดับเครดิตสูงสุดและมีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด ความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบต่อหนี้ไม่มากนัก
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 สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ (ASP-SME)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	141,877,559.73	14.02%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทเพลส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	1,008,939.04	15.64
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	583,834.97	9.05
3	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	476,574.11	7.38
4	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนด้า (ประเทศไทย) จำกัด	435,972.37	6.75
5	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	419,558.84	6.50
6	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	394,247.57	6.11
7	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	361,018.37	5.59
8	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	342,676.74	5.31
9	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	341,653.65	5.29
10	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	339,739.04	5.26
11	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	268,504.68	4.16
12	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	260,437.25	4.03
13	J.P. MORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	256,671.00	3.98
14	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	247,195.97	3.83
15	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	226,762.97	3.51
16	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชันแนล (ประเทศไทย) จำกัด	121,628.03	1.88
17	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	119,458.68	1.85
18	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	85,587.30	1.33
19	บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	78,269.58	1.21
20	บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	44,984.17	0.70
21	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์ลิบริ่ง จำกัด	41,225.69	0.64
	รวม	6,454,940.02	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	19,398.25	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	386.76	0.03
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	11,928.11	0.99
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	543.66	0.05
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	39.08	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	45.80	-
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	873.60	0.07
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	6,624.09	0.55
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	33,215.26	2.75

หมายเหตุ

- รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ค่าสอบบัญชี , ค่าธรรมเนียมธนาคาร , ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีถาวร

ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการให้บริการ

ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ในฐานะผู้จัดการกองทุนได้รับการบริการข้อมูลจากบุคคลผู้ให้บริการ ได้แก่ คู่ค้าต่างๆ เป็นต้น อันเนื่องมาจากการให้บริการของบุคคลดังกล่าว เช่น บทวิเคราะห์วิจัย ภาพรวมเศรษฐกิจทั้งภายในและต่างประเทศ ภาวะตลาดเงิน ตลาดทุน รวมถึงตลาดตราสารหนี้ ภาวะสังคม การเมืองและภาวะอุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจรายบริษัทที่กองทุนลงทุน ประกอบกับการได้รับเชิญให้เข้าร่วม Company Visit และการสัมมนาต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการนำมาใช้วิเคราะห์ปัจจัยเพื่อการตัดสินใจลงทุนเพื่อผลประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

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

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

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

FIF	Securities
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	HAITONG
	Oppenheimer
	Kepler
	Macquarie
Equity	Brokers
	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 พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายณนดล รมะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครนิก
6	นายโสภณ บุญรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทร์สิวานนท์ ^{4/}
10	นางวรางคณา ศิริโชติวัฒนชัย ^{1/}
11	นายวิภพ จิรัชย์ดี
12	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
13	นายไมตรี โสตาบวร
14	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
15	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
16	นายกฤต โคมิน
17	นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม
18	นายยุรนันท์ วิภูศิริ
19	นางสาวสุวิษฎา ปิยะพิสุทธิ ^{6/}
20	นายทนันต์ แซ่หยาง ^{5/}
21	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา ^{2/}
22	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์ ^{3/}
23	นายไกรสร โอภาสวงการ
24	นายวิศรุต ปรางมาศ
25	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
26	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
27	นางธนพร ตังมณีนิมิตร
28	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
29	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
30	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
31	นางผู้สดี นาคอินทร์
32	นางสาวพรประภา ธนุพันธ์

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นางกาญจดา สินอยู่
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

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

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

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สمول แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบาย การบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบ ด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้า ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงาน ของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มี สาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

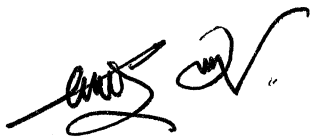
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 29 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทเพลส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 7	866,608,906.20	578,298,969.00
เงินฝากธนาคาร	7	141,773,150.76	148,593,550.48
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	7	104,408.97	66,744.17
จากการขายเงินลงทุน	7	21,358,561.80	-
สินทรัพย์อื่น		396,664.37	259,852.80
รวมสินทรัพย์		1,030,241,692.10	727,219,116.45
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	14,392,677.27	33,279,527.50
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,010,612.53	52,394.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	2,629,400.93	1,393,495.33
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		15,661.35	10,011.63
หนี้สินอื่น		71,735.50	39,347.22
รวมหนี้สิน		18,120,087.58	34,774,776.62
สินทรัพย์สุทธิ		1,012,121,604.52	692,444,339.83
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		642,941,256.11	368,602,253.33
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		417,138,280.01	164,952,171.34
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(47,957,931.60)	158,889,915.16
สินทรัพย์สุทธิ	6	1,012,121,604.52	692,444,339.83

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิตี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		93,753,900.00	10.82
บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,277,200	60,028,400.00	6.93
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	364,600	33,725,500.00	3.89
พาณิชย์		125,930,432.20	14.53
บริษัท แอดไวซ์ ไอที อินฟินิท จำกัด (มหาชน)	5,695,900	25,403,714.00	2.93
บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	802,700	14,368,330.00	1.66
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	2,196,066	27,890,038.20	3.22
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	551,300	20,122,450.00	2.32
บริษัท โมจิ โมจิรีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	782,480	38,145,900.00	4.40
วัสดุก่อสร้าง		25,482,240.00	2.94
บริษัท ทิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	1,612,800	25,482,240.00	2.94
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		26,290,600.00	3.03
บริษัท เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	590,800	26,290,600.00	3.03
พลังงานและสาธารณูปโภค		42,942,080.00	4.96
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	477,800	15,050,700.00	1.74
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	7,188,500	27,891,380.00	3.22
อาหารและเครื่องดื่ม		242,303,904.00	27.96
บริษัท เอเชียนซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,242,200	29,828,240.00	3.44
บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)	4,358,100	20,221,584.00	2.33
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,882,000	46,400,200.00	5.36
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)	724,800	21,381,600.00	2.47
บริษัท เช้ปเป้ จำกัด (มหาชน)	1,102,800	100,906,200.00	11.64
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	2,454,800	23,566,080.00	2.72

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
การแพทย์		41,459,980.00	4.78
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	2,316,200	41,459,980.00	4.78
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		30,200,920.00	3.49
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,253,800	30,200,920.00	3.49
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		47,848,200.00	5.52
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)	938,200	47,848,200.00	5.52
บริการเฉพาะกิจ		72,104,500.00	8.32
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	2,218,600	72,104,500.00	8.32
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		34,633,200.00	4.00
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,596,800	34,633,200.00	4.00
ขนส่งและโลจิสติกส์		33,713,270.00	3.89
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	4,635,400	10,661,420.00	1.23
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	1,015,500	23,051,850.00	2.66
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี		12,569,760.00	1.45
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	399,040	12,569,760.00	1.45
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		37,375,920.00	4.31
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	1,531,800	37,375,920.00	4.31
รวมหุ้นสามัญ		866,608,906.20	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 862,580,531.31 บาท)		866,608,906.20	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		57,872,050.00	10.01
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	347,000	11,104,000.00	1.92
บริษัท ทูมธนชาติ จำกัด (มหาชน)	541,200	27,060,000.00	4.68
บริษัท ทีสโกลไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	196,100	19,708,050.00	3.41
พาณิชย์		70,530,090.00	12.20
บริษัท อินเด็คซ์ ลิฟวิ่งมอดส์ จำกัด (มหาชน)	628,900	14,401,810.00	2.49
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	1,508,000	20,961,200.00	3.62
บริษัท โมซิ โมจิรีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	676,290	35,167,080.00	6.09
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		13,976,550.00	2.42
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	275,400	13,976,550.00	2.42
พลังงานและสาธารณูปโภค		14,278,725.00	2.47
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	373,300	14,278,725.00	2.47
เงินทุนและหลักทรัพย์		18,816,100.00	3.25
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	147,800	5,727,250.00	0.99
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	368,700	13,088,850.00	2.26
อาหารและเครื่องดื่ม		130,837,070.00	22.61
บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน)	355,400	13,149,800.00	2.27
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,618,500	23,791,950.00	4.11
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	588,600	13,773,240.00	2.38
บริษัท เชื้อปเป้ จำกัด (มหาชน)	679,800	59,822,400.00	10.34
บริษัท ศรีนानาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	939,800	20,299,680.00	3.51
การแพทย์		17,879,100.00	3.09
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	977,000	17,879,100.00	3.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริการเฉพาะกิจ		28,875,275.00	4.99
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	807,700	28,875,275.00	4.99
ขนส่งและโลจิสติกส์		20,758,450.00	3.59
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	693,700	10,682,980.00	1.85
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	1,158,100	10,075,470.00	1.74
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		14,850,675.00	2.57
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	314,300	14,850,675.00	2.57
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		62,089,728.00	10.73
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)	12,787,600	25,575,200.00	4.42
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,361,800	36,514,528.00	6.31
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี		40,266,506.00	6.97
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	162,500	19,987,500.00	3.46
บริษัท ซิลิคอน คราฟท์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	2,278,540	20,279,006.00	3.51
บริการ		57,169,850.00	9.89
บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)	1,263,900	13,144,560.00	2.27
บริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,460,500	9,639,300.00	1.67
บริษัท มาสเตอร์ สไตส์ จำกัด (มหาชน)	219,600	16,744,500.00	2.90
บริษัท อิกตราซิล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,233,100	17,641,490.00	3.05
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		23,174,560.00	4.01
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	961,600	23,174,560.00	4.01
สินค้าอุปโภคบริโภค		6,924,240.00	1.20
บริษัท วอริกซ์ สปอร์ต จำกัด (มหาชน)	782,400	6,924,240.00	1.20
รวมหุ้นสามัญ		578,298,969.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 518,557,267.18 บาท)		578,298,969.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		36,479,669.62	13,476,098.42
รายได้ดอกเบี้ย		1,127,696.66	232,251.65
รวมรายได้		37,607,366.28	13,708,350.07
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	19,398,246.75	6,919,681.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		386,760.05	137,963.80
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	11,928,114.43	4,254,959.35
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,800.00	45,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,456,332.84	1,619,347.07
รวมค่าใช้จ่าย		33,215,254.07	12,977,751.76
รายได้สุทธิ		4,392,112.21	730,598.31
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(155,357,477.54)	1,154,379.26
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(55,713,326.93)	51,642,031.73
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(211,070,804.47)	52,796,410.99
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(206,678,692.26)	53,527,009.30
หัก ภาษีเงินได้	3	(169,154.50)	(34,837.75)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	(206,847,846.76)	53,492,171.55

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(206,847,846.76)	53,492,171.55
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,595,134,396.06	610,839,621.38
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,068,609,284.61)	(346,238,607.39)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	319,677,264.69	318,093,185.54
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	692,444,339.83	374,351,154.29
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,012,121,604.52	692,444,339.83

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	36,860,225.3280	22,510,991.0765
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	144,312,710.8809	33,282,960.5544
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(116,878,810.6014)	(18,933,726.3029)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	64,294,125.6075	36,860,225.3280

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2560 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการอื่นที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน รวมถึงผู้ลงทุนประเภทอื่นที่จะประกาศเพิ่มเติมในอนาคต เช่น ผู้ลงทุนสถาบัน ตามนิยามที่ประกาศของ ก.ล.ต. ได้ประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอเอ็มเอไอ โดยเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทางการเงิน ตราสารแห่งอื่น ๆ และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามที่ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	2,070,950,841.88	1,319,493,693.39
ขายเงินลงทุน	1,571,570,100.21	1,114,038,654.08

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	19,398,246.75	6,919,681.54	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	11,928,114.43	4,254,959.35	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด			
ค่านายหน้า	339,739.04	323,112.59	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,577,840.52	821,983.72
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	970,224.90	505,443.41
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	11,960,993.98

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	64,294,125.6075	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,012,121,604.52	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	15.7420	-
	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	36,860,225.3280	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	692,444,339.83	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	18.7856	-

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า	(206,703,851.13)	53,492,171.55
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	(143,995.63)	-
รวม	(206,847,846.76)	53,492,171.55

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- 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	866,608,906.20	-	-	866,608,906.20

บาท			
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3
			รวม
<u>สินทรัพย์</u>			
ตราสารทุน	578,298,969.00	-	-

578,298,969.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท			
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	866,608,906.20
เงินฝากธนาคาร	141,773,150.76	-	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	104,408.97
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	21,358,561.80
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	14,392,677.27
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน			
หน่วยลงทุน	-	-	1,010,612.53
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,629,400.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	15,661.35
หนี้สินอื่น	-	-	71,735.50

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	578,298,969.00	578,298,969.00
เงินฝากธนาคาร	148,593,550.48	-	-	148,593,550.48
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	66,744.17	66,744.17
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	33,279,527.50	33,279,527.50
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	52,394.94	52,394.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,393,495.33	1,393,495.33
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	10,011.63	10,011.63
หนี้สินอื่น	-	-	39,347.22	39,347.22

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2567