รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

Asset Plus Small and Mid Cap Equity Fund (ASP-SME)

ASSET PLUS Fund Management

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	17
● ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	18
● งบการเงิน	19

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

สรุปการลงทุนตลาดหุ้นไทยเดือนสิงหาคม 2565 – เดือนกรกฎาคม 2566

เดือนสิงหาคม ตลาดหุ้นไทยได้ปัจจัยหนุนจากการประกาศผลประกอบการไตรมาส 2 ปี 2565 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาดีกว่าคาดและแรงซื้อสุทธิจำนวนมากของนักลงทุนต่างชาติ เดือนกันยายนดัชนียังปรับตัวขึ้นต่อเนื่องในช่วงครึ่งแรกของเดือน ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาหุ้น DELTA และราคาหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า อย่างไรก็ตาม ดัชนีตลาดหุ้นไทยและตลาดหุ้นทั่วโลกปรับลดลงแรงในช่วงครึ่งเดือนหลัง ถูกแรงกดดันจากความกังวลเรื่องการเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลก โดยเฟดขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีก 75bps มาอยู่ที่ระดับ 3.00-3.25% เดือนตุลาคม ดัชนียังคงปรับลดลงในช่วงครึ่งเดือนแรกจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนสถาบัน และถูกกดดันจากการปรับขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกา แต่ดัชนีกลับมาฟื้นตัวในช่วงครึ่งหลังของเดือนได้แรงหนุนจากราคาหุ้นกลุ่มธนาคารที่ปรับตัวขึ้นหลังผลประกอบการไตรมาส 3 ปี 2565 ออกมาค่อนข้างดีเดือนพฤศจิกายนดัชนีเคลื่อนไหวในกรอบ 1,610 – 1,640 จุด โดยในช่วงสัปดาห์แรกดัชนีวิ่งขึ้นไปหากรอบบนได้ปัจจัยหนุนจากการซื้อสุทธิของนักลงทุนต่างชาติและการปรับตัวขึ้นของตลาดหุ้นสหรัฐอเมริกา หลังตัวเลข GDP ไตรมาส 3 ปี 2565 ของสหรัฐอเมริกาออกมาดีกว่าคาดการณ์ของตลาด ในช่วงที่เหลือของเดือน ดัชนีตลาดแกว่งลงมาหาบริเวณกรอบล่าง ถูกกดดันจากผลประกอบการไตรมาส 3 ปี 2566 ของบริษัทจดทะเบียนหลายแห่งที่ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาด ดัชนียังคงปรับตัวลงต่อในเดือนธันวาคม ถูกกดดันจากความกังวลต่อสถานการณ์การระบาดของไวรัสโควิดที่รุนแรงขึ้นในจีนและตัวเลขเศรษฐกิจเดือนพฤศจิกายนของจีนที่อ่อนแอกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาดีดตัวขึ้นในสัปดาห์สุดท้ายของปีและต่อเนื่องไปจนถึงสัปดาห์แรกของเดือนมกราคมหลังรัฐบาลจีนประกาศยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้ที่เดินทางเข้ามาในประเทศ ทำให้นักลงทุนคาดหวังต่อการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและเศรษฐกิจของไทยเร็วขึ้น แต่ช่วงที่เหลือของเดือนมกราคม ดัชนีถูกกดดันจากการขายทำกำไรของหุ้นกลุ่มพาณิชย์ที่ราคาขึ้นมาแรงในเดือนธันวาคม และผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2565 ของกลุ่มธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก เดือนกุมภาพันธ์ดัชนียังคงปรับลงต่อ กดดันจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติที่กังวลว่าเฟดจะขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแรง ในเดือนมีนาคม หลังดัชนีราคา Core PCE เดือนมกราคมออกมาสูงกว่าคาดผลประกอบการไตรมาส 4 ปี 2565 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่โดยรวมออกมาต่ำกว่าที่คาดยังกดดันตลาด ช่วงครึ่งแรกของเดือนมีนาคม ดัชนีทิ้งตัวลงมาอีก จากความตื่นตระหนกต่อปัญหาในภาคธนาคารของสหรัฐอเมริกาและสวิสเซอร์แลนด์ อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ภาคธนาคารเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งเดือนหลัง หลังธนาคารกลางสหรัฐอเมริกาและสวิสต์เซอร์แลนด์ออกมาให้ความช่วยเหลือ การพุ่งขึ้นของราคาหุ้น DELTA ยังเป็นแรงหนุนสำคัญต่อตลาด แต่ราคาหุ้นกลับดิ่งลง 36%MoM และกดดันดัชนีตลาด ในเดือนเมษายน หลังถูกขึ้นบัญชีเข้าข่ายมาตรการกำกับการซื้อขายและรายงานผลกำไร ไตรมาส 1 ปี 2566 ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาด ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพฤษภาคมซึ่งเป็นช่วงก่อนวันเลือกตั้ง ดัชนีพุ่งขึ้น จากแรงเก็งกำไรในหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากนโยบายหาเสียงของพรรคการเมืองต่างๆ อย่างไรก็ตาม หลังวันเลือกตั้งทั่วไป ดัชนีทิ้งตัวลงแรงสาเหตุมาจากความกังวลว่านโยบายของพรรคก้าวไกลซึ่งชนะการเลือกตั้งจะกระทบต่อผลกำไรของบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ และพรรคยังมีแผนจะเก็บภาษีขายหุ้นด้วย ช่วงครึ่งแรกของเดือนมิถุนายนดัชนีค่อยๆ ฟื้นตัวได้แรงหนุนจากราคาหุ้น DELTA ที่ยังขึ้นมาทำ All-time high ต่อเนื่อง ถึงอย่างนั้นดัชนีกลับมาร่วงลงอย่างหนักในช่วงครึ่งหลังของเดือน จากทั้งราคาหุ้น DELTA ที่ดิ่งลงอีกครั้งเนื่องจากถูกขึ้นบัญชีหุ้นที่เข้าข่ายมาตรการจำกัดการซื้อขายอีกรอบ ประกอบกับนักลงทุนมีความกังวลต่อสถานการณ์

ทางการเมืองที่ไม่ชัดเจน เดือนกรกฎาคมดัชนีกลับมาฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน โดยเฉพาะราคาหุ้นธุรกิจน้ำมันที่ปรับขึ้นตามราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกและหุ้นโรงกลั่นที่ขยับขึ้นตามค่าการกลั่นในตลาดโลก การปรับขึ้นของหุ้นกลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ยังเป็นอีกแรงหนุนให้กับตลาด โดยเฉพาะ DELTA ที่รายงานกำไรสุทธิไตรมาส 2 ปี 2566 ดีกว่าที่ตลาดคาดมากดัชนีปิดที่ 1,556.06 จุด ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนสิงหาคม 2565 – กรกฎาคม 2566 ดัชนีปรับลง -1.29% โดยดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ กลุ่มการเงิน -26.58%, ธุรกิจการเกษตร -21.97% และสื่อและสิ่งพิมพ์ -20.92% ส่วนดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นมากที่สุด ได้แก่ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +102.79%, ท่องเที่ยวและสันทนาการ +11.93%, และธนาคาร +11.06% นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิจำนวน 3.44 หมื่นล้านบาท

Sector Performance: Aug 22 - Jul 23

Sector name	Index		% change
	27/Jul/22	31/Jul/23	
SET	**1,576.41**	**1,556.06**	**(1.29)**
Agribusiness	250.79	195.68	(21.97)
Food & Beverage	12,843.50	11,268.60	(12.26)
Fashion	651.26	700.55	7.57
Home & Office Products	27.71	21.71	(21.65)
Personal Products & Pharmaceuticals	135.17	91.79	(32.09)
Banking	364.41	404.70	11.06
Finance & Securities	4,872.44	3,577.43	(26.58)
Insurance	13,668.06	10,283.68	(24.76)
Automotive	482.67	481.33	(0.28)
Industrial Materials & Machinery	50.28	29.09	(42.14)
Paper & Printing Materials	4,754.19	3,206.97	(32.54)
Petrochemicals & Chemicals	995.73	849.06	(14.73)
Packaging	5,115.20	4,074.00	(20.36)
Steel	39.78	29.16	(26.70)
Construction Materials	9,493.27	8,425.82	(11.24)
Property Development	236.17	244.58	3.56
Property Fund & REITs	153.51	139.62	(9.05)
Construction Services	64.59	56.94	(11.84)
Energy & Utilities	24,181.89	22,398.06	(7.38)
Commerce	34,890.55	35,046.22	0.45
Health Care Services	6,798.40	6,888.55	1.33
Media & Publishing	46.61	36.86	(20.92)
Professional Services	227.63	384.73	69.02
Tourism & Leisure	555.87	622.17	11.93
Transportation & Logistics	355.44	350.39	(1.42)
Electronic Components	6,613.43	13,411.65	102.79
Information & Communication Technology	171.99	161.31	(6.21)

Source: SET Smart

ธนาคารกสิกรไทย
KASIKORNBANK

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 และตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน

รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

(NAV ณ 31 กรกฎาคม 2566 = 18.7856 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)	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน [2]
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	6.57%	5.76%	3.30%	12.78%	16.71%	12.78%	-	11.05%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-5.01%	2.23%	-5.20%	1.69%	8.36%	1.23%	-	2.79%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	14.45%	16.52%	15.21%	13.50%	14.84%	17.34%	-	16.87%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	11.69%	11.76%	12.30%	10.73%	13.00%	16.70%	-	15.70%
Information Ratio	1.93	1.24	1.56	1.17	0.67	0.98	-	0.71

<u>หมายเหตุ</u> :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 2 สิงหาคม 2560
- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- [1] % ต่อปี
- [2] % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี

(Maximum Drawdown)

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2566

-35.11%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน

(Portfolio Duration)

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2566

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

(Portfolio Turnover Ratio)

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2566

2.54

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ สิ้นรอบ 31 กรกฎาคม 2566

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ*
นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ*
นายยุรนันท์ วิภูศิริ

***** ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	148,660,294.65	21.47
หุ้นสามัญ		
เงินทุนและหลักทรัพย์		
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซ็ส จำกัด (มหาชน)	5,727,250.00	0.83
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	13,088,850.00	1.89
การแพทย์		
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	17,879,100.00	2.58
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัทโรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	14,850,675.00	2.14
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	10,682,980.00	1.54
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	10,075,470.00	1.46
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัทฮานา ไมโครอิเล็คโทรนิคส จำกัด (มหาชน)	13,976,550.00	2.02
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		
บริษัท ซิลิคอน คราฟท์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	20,279,006.00	2.93
บริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	9,639,300.00	1.39
บริษัท บลูมิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	19,987,500.00	2.89
บริษัท มาสเตอร์ สไตล์ จำกัด (มหาชน)	16,744,500.00	2.42
บริษัท วอริกซ์ สปอร์ต จำกัด (มหาชน)	6,924,240.00	1.00
บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)	13,144,560.00	1.90
บริษัท อีกคราฟิล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	17,641,490.00	2.55
บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	23,174,560.00	3.35
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	11,104,000.00	1.60
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	27,060,000.00	3.91
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	19,708,050.00	2.85
บริการเฉพาะกิจ		
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	28,875,275.00	4.17
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัทบางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	14,278,725.00	2.06
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		

รายละเอียดเงินลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	36,514,528.00	5.27
บริษัทแสนสิริ จำกัด (มหาชน)	25,575,200.00	3.69
พาณิชย์		
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	20,961,200.00	3.03
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	35,167,080.00	5.08
บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	14,401,810.00	2.08
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	59,822,400.00	8.64
บริษัท ศรีนานาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	20,299,680.00	2.93
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	23,791,950.00	3.44
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	13,773,240.00	1.99
บริษัทหาดทิพย์ จำกัด (มหาชน)	13,149,800.00	1.90
อื่น ๆ	(34,514,923.82)	(5.00)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**692,444,339.83**	**100.00**

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	148,593,550.48	-	Fitch(t) (Issuer)	AA+(tha)	148,660,294.65

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	
AAA	เป็นอันดับเครดิตสูงสุดและมีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด ความเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจและเศรษฐกิจจะส่งผลกระทบน้อยมาก
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 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้ (ASP-SME)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	148,660,294.65	21.47 %
ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	532,948.58	12.01
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	479,989.71	10.82
3	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	429,586.73	9.68
4	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	397,173.00	8.95
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	379,380.30	8.55
6	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	323,112.59	7.28
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	277,676.58	6.26
8	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	214,576.80	4.83
9	J.P. MORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	214,505.05	4.83
10	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	144,558.68	3.26
11	อื่นๆ	1,044,630.63	23.53
	รวม	**4,438,138.65**	**100.00**

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ [1]	6,919.68	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ [1]	137.96	0.03
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน [1]	4,254.96	0.99
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก [1] (IPO)	-	0.50
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก [1] (หลัง IPO)	755.26	0.18
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ [1]	41.88	0.01
8. ค่าสอบบัญชี [2]	45.80	0.01
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	822.21	0.19
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	4,472.98	1.04
รวมค่าใช่จ่ายทั้งหมด [3,4]	**12,977.75**	**3.52**

<u>หมายเหตุ</u>

1. รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
2. ค่าสอบบัญชี , ค่าธรรมเนียมธนาคาร , ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
3. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
4. ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ

ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ในฐานะผู้จัดการกองทุนได้รับการบริการข้อมูลจากบุคคลผู้ให้บริการ ได้แก่ คู่ค้าต่างๆ เป็นต้น อันเนื่องมาจากการใช้บริการของบุคคลดังกล่าว เช่น บทวิเคราะห์วิจัยภาพรวมเศรษฐกิจทั้งภายในและต่างประเทศ ภาวะตลาดเงิน ตลาดทุน รวมถึงตลาดตราสารหนี้ ภาวะสังคมการเมืองและภาวะอุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจรายบริษัทที่กองทุนลงทุน ประกอบกับการได้รับเชิญให้เข้าร่วม Company Visit และการสัมมนาต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการนำมาใช้วิเคราะห์ปัจจัยเพื่อการตัดสินใจลงทุนเพื่อผลประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

Fixed Income	Thai Commercial Banks
	BANGKOK BANK PLC.
	BANK OF AYUDHYA PLC.
	CIMB THAI BANK PUPBLIC COMPANY LIMITED
	CITIBANK THAILAND
	GOVERNMENT HOUSING BANK
	GOVERNMENT SAVING BANK
	KASIKORN BANK PLC.
	THE KRUNG THAI BANK PLC.
	LAND AND HOUSES RETAIL 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.
	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED
	KGI SECURITIES (THAILAND) PLC.
	KIATNAKINPHATRA SECURITIES PLC.
	KTB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED
	KT-ZMICO SECURITIES CO., LTD.
	MAYBANK KIMENG SECURITIES (THAILAND) PLC.
	TRINITY SECURITIES CO., LTD.
	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PCL.
	YUANTA SECURITIES (THAILAND) CO., LTD.

Fixed Income	Securities
	KRUNGTHAI ZMICO SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	Foreign Bank
	AGRICULTURAL BANK OF CHINA
	AHLI BANK QSC
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	BANK OF CHINA PLC. (MACAU BRANCH)
	COMMERZBANK AG
	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

FIF	Foreign Bank
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	CITIBANK N.A.
	SOCIETE GENERALE SA
	MORGAN STANLEY
	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

	Securities
	China Merchant Securities (CMS)
	SSI Securities Corporation (SSI - HOSE)
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	HAITONG
	Oppenheimer
	Kepler
	Macquarie
Equity	Brokers
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Krungsri Capital Securities Public Company Limited
	Credit Suisse Securities (Thailand) Limited
	Bualuang Securities Public Company Limited
	Capital Nomura 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) Ltd.

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ประจำปี พ.ศ. 2566

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด
4	นายนภดล รมยะรูป
5	นายพิทเยนท์ อัศวนิก
6	นายโสภณ บุณยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทร์สิวานนท์
10	นายไมตรี โสตางกูร
11	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
12	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
13	นายกฤช โคมิน
14	นางสาวศศินุช ลัพธิกุลธรรม
15	นายยุรนันท์ วิภูศิริ
16	นางกาญดา สินอยู่
17	นายไกรสร โอภาสวงการ
18	นายวิศรุต ปรางมาศ
19	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
20	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
21	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
22	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
23	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
24	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
25	นางผุสดี นาคอินทร์
26	นายณัชพล จิระสถิตย์ [1/]
27	นางสาวพรประภา ธนูพันธ์
28	นางสาวสุวิชญา ปิยะพิสุทธิ์
29	นายนุชา จงจิตรนันท์ [2/3/]

หมายเหตุ :

[1/] เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

[2/] เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 3 เมษายน พ.ศ. 2566

[3/] ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นายเทอดทอง เทพมังกร)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 5 กันยายน 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

		บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 6	578,298,969.00	320,047,518.70
เงินฝากธนาคาร	6	148,593,550.48	46,611,589.98
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	6	66,744.17	9,366.72
จากการขายเงินลงทุน	6	-	14,845,778.18
สินทรัพย์อื่น		259,852.80	427,181.52
รวมสินทรัพย์		727,219,116.45	381,941,435.10
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	33,279,527.50	6,364,754.20
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		52,394.94	270,357.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,393,495.33	920,960.34
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,011.63	1,405.01
หนี้สินอื่น		39,347.22	32,804.05
รวมหนี้สิน		34,774,776.62	7,590,280.81
สินทรัพย์สุทธิ		692,444,339.83	374,351,154.29
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		368,602,253.33	225,109,910.81
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		164,952,171.34	43,843,499.87
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		158,889,915.16	105,397,743.61
สินทรัพย์สุทธิ		692,444,339.83	374,351,154.29
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		18.7856	16.6297
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		36,860,225.3280	22,510,991.0765

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		**57,872,050.00**	**10.01**
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	347,000	11,104,000.00	1.92
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	541,200	27,060,000.00	4.68
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	196,100	19,708,050.00	3.41
พาณิชย์		**70,530,090.00**	**12.20**
บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)	628,900	14,401,810.00	2.49
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	1,508,000	20,961,200.00	3.62
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	676,290	35,167,080.00	6.09
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		**13,976,550.00**	**2.42**
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็คโทรนิคส 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 เซอร์วิสเซ็ส 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 เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	679,800	59,822,400.00	10.34
บริษัท ศรีนานาพร 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

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
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 แสนสิริ 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 สไตล์ จำกัด (มหาชน)	219,600	16,744,500.00	2.90
บริษัท อิ๊กดราซิล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,233,100	17,641,490.00	3.05
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		**23,174,560.00**	**4.01**
บริษัท เอ็กโซติค 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 อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		**28,720,525.00**	**8.98**
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	220,900	8,338,975.00	2.61
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	230,300	20,381,550.00	6.37
พาณิชย์		**15,607,120.50**	**4.87**
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซแอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)	163,700	7,980,375.00	2.49
บริษัท ซิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	183,777	7,626,745.50	2.38
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		**7,730,800.00**	**2.42**
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	123,200	7,730,800.00	2.42
พลังงานและสาธารณูปโภค		**66,937,765.00**	**20.91**
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	540,400	14,861,000.00	4.64
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	839,300	11,246,620.00	3.51
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	4,619,900	24,716,465.00	7.72
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	534,500	5,665,700.00	1.77
บริษัท ลานนารีซอร์สเซส จำกัด (มหาชน)	462,300	10,447,980.00	3.27
เงินทุนและหลักทรัพย์		**17,471,332.00**	**5.46**
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซ็ส จำกัด (มหาชน)	152,672	11,412,232.00	3.57
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	212,600	6,059,100.00	1.89
อาหารและเครื่องดื่ม		**51,576,913.00**	**16.12**
บริษัท เอเชี่ยนซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	591,600	9,465,600.00	2.96
บริษัท ซีเฟรชอินดัสตรี จำกัด (มหาชน)	1,550,700	5,179,338.00	1.62
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	417,500	7,431,500.00	2.32
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	351,500	12,917,625.00	4.04
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	543,700	16,582,850.00	5.18

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
การแพทย์		**14,325,645.00**	**4.48**
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	373,400	7,580,020.00	2.37
บริษัท โรงพยาบาลรามคำแหง จำกัด (มหาชน)	125,500	6,745,625.00	2.11
ประกันภัยและประกันชีวิต		**13,217,550.00**	**4.13**
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	149,700	5,688,600.00	1.78
บริษัท ทิพย กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	128,700	7,528,950.00	2.35
บริการเฉพาะกิจ		**9,929,800.00**	**3.10**
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	758,000	9,929,800.00	3.10
ขนส่งและโลจิสติกส์		**13,441,520.00**	**4.20**
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	2,772,500	7,430,300.00	2.32
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	527,300	6,011,220.00	1.88
ธุรกิจการเกษตร		**10,416,950.00**	**3.25**
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	663,500	10,416,950.00	3.25
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		**8,763,450.00**	**2.74**
บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอร์เมอร์ จำกัด (มหาชน)	473,700	8,763,450.00	2.74
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		**28,334,154.00**	**8.85**
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	407,800	17,127,600.00	5.35
บริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,061,900	11,206,554.00	3.50
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี		**9,996,000.00**	**3.12**
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	147,000	9,996,000.00	3.12
บริการ		**23,577,994.20**	**7.37**
บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)	228,300	1,837,815.00	0.57
บริษัท เฮลท์ลีด จำกัด (มหาชน)	339,700	8,356,620.00	2.61

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,118,500	9,171,700.00	2.87
บริษัท อิ๊กดราซิล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	554,192	4,211,859.20	1.32
รวมหุ้นสามัญ		**320,047,518.70**	**100.00**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 311,947,848.61 บาท)		**320,047,518.70**	**100.00**

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

		บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		13,476,098.42	12,152,191.27
รายได้ดอกเบี้ย		232,251.65	52,696.63
รวมรายได้		13,708,350.07	12,204,887.90
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	6,919,681.54	6,020,376.57
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		137,963.80	120,033.51
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	4,254,959.35	3,701,970.68
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,800.00	45,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,619,347.07	1,308,306.51
รวมค่าใช้จ่าย		12,977,751.76	11,196,487.27
รายได้สุทธิ		730,598.31	1,008,400.63
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,154,379.26	74,008,880.60
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		51,642,031.73	(78,706,501.84)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		52,796,410.99	(4,697,621.24)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		53,527,009.30	(3,689,220.61)
<u>หัก</u> ภาษีเงินได้	3	(34,837.75)	(7,904.50)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		53,492,171.55	(3,697,125.11)

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	53,492,171.55	(3,697,125.11)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	610,839,621.38	259,726,222.86
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(346,238,607.39)	(238,709,682.62)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	318,093,185.54	17,319,415.13
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	374,351,154.29	357,031,739.16
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	692,444,339.83	374,351,154.29

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	22,510,991.0765	21,786,736.0405
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	33,282,960.5544	14,155,676.3541
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(18,933,726.3029)	(13,431,421.3181)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	36,860,225.3280	22,510,991.0765

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี้ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("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 โดยไม่กำหนดอายุโครงการ กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ โดยเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทางการเงิน ตราสารแห่งหนี้อื่น ๆ และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่น ตามที่ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

<u>เงินลงทุน</u>

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

<u>การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย</u>

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,319,493,693.39	823,067,094.35
ขายเงินลงทุน	1,114,038,654.08	818,812,198.89

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,919,681.54	6,020,376.57	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4,254,959.35	3,701,970.68	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด			
ค่านายหน้า	323,112.59	206,712.53	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	821,983.72	531,516.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	505,443.41	326,833.28
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	11,960,993.98	-

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

<u>การประมาณมูลค่ายุติธรรม</u>

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	320,047,518.70	-	-	320,047,518.70

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

<u>ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย</u>

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	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
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	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

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	320,047,518.70	320,047,518.70
เงินฝากธนาคาร	46,611,589.98	-	-	46,611,589.98
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	9,366.72	9,366.72
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	14,845,778.18	14,845,778.18
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	6,364,754.20	6,364,754.20
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	270,357.21	270,357.21
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	920,960.34	920,960.34
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,405.01	1,405.01
หนี้สินอื่น	-	-	32,804.05	32,804.05

<u>ความเสี่ยงด้านเครดิต</u>

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

<u>ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน</u>

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

<u>ความเสี่ยงด้านตลาด</u>

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

<u>การบริหารความเสี่ยง</u>

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2566