

รายงานประจำปี  
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12  
Asset Plus Thai Top 12 Fund (ASP-T12)



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

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

## สารบัญ

หน้า

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
● ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	3
● ผลการดำเนินงาน	4
● Maximum Drawdown	5
● Portfolio Duration	5
● Portfolio Turnover Ratio	5
● ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	5
● รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน	6
● ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	9
● ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
● ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	11
● รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	15
● การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	16
● ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	17
● งบการเงิน	18

## สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

สรุปการลงทุนตลาดหุ้นไทยเดือนพฤษภาคม 2565 – เดือนเมษายน 2566

เดือนพฤษภาคมดัชนีปรับตัวลงแรงจากความกังวลว่าธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) อาจเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายมากกว่า 50 bps. เพื่อสกัดเงินเฟ้อแม้การประชุมในเดือนพฤษภาคมธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) จะขึ้นอัตราดอกเบี้ยเป็นไปตามคาด ช่วงครึ่งหลังของเดือนพฤษภาคมดัชนีปรับตัวกลับตอบรับข่าวเงินเฟ้อคลายมาตรการล็อกดาวน์ในเมืองเซี่ยงไฮ้ และคาดว่าจะกลับมาเปิดเมืองอีกครั้งในวันที่ 1 มิถุนายน อย่างไรก็ตาม ดัชนีหุ้นไทยและต่างประเทศทั้งตัวลงแรงในเดือนมิถุนายนหลังนักลงทุนกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจถดถอยจากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกเพื่อสกัดเงินเฟ้อที่ยังคงทำสถิติสูงสุดใหม่ในรอบหลายปี โดยธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ได้มีมติขึ้นดอกเบี้ยนโยบาย 75 bps. มาอยู่ที่ระดับ 1.50%-1.75% ช่วงครึ่งแรกของเดือนกรกฎาคมดัชนียังอ่อนตัวลงต่อเนื่องนักลงทุนยังกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจชะลอตัว เมื่อจี้นรายงาน GDP ไตรมาส 2/2565 ขยายตัวต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก อย่างไรก็ตาม ช่วงครึ่งเดือนหลังดัชนีปรับตัวกลับขึ้นมาโดยได้แรงหนุนจากหุ้นกลุ่มธนาคารที่รายงานผลประกอบการไตรมาส 2/2565 ออกมาดีกว่าที่ตลาดคาด เดือนสิงหาคมตลาดหุ้นไทยได้ปัจจัยหนุนจากการประกาศผลประกอบการไตรมาส 2/2565 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาดีกว่าคาดและแรงซื้อสุทธิจำนวนมากของนักลงทุนต่างชาติ เดือนกันยายนดัชนียังปรับตัวขึ้นต่อเนื่องในช่วงครึ่งแรกของเดือนได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาหุ้น DELTA และราคาหุ้นกลุ่มโรงไฟฟ้า อย่างไรก็ตาม ดัชนีตลาดหุ้นไทยและตลาดหุ้นทั่วโลกปรับลดลงแรงในช่วงครึ่งเดือนหลังถูกแรงกดดันจากความกังวลเรื่องการเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลก โดยธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีก 75 bps. มาอยู่ที่ระดับ 3.00%-3.25% เดือนตุลาคมดัชนียังคงปรับลดลงในช่วงครึ่งเดือนแรกจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนสถาบัน และถูกกดดันจากการปรับขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ แต่ดัชนีกลับมาฟื้นตัวในช่วงครึ่งหลังของเดือนได้แรงหนุนจากราคาหุ้นกลุ่มธนาคารที่ปรับตัวขึ้นหลังผลประกอบการไตรมาส 3/2565 ออกมาค่อนข้างดี เดือนพฤศจิกายนดัชนีเคลื่อนไหวในกรอบ 1,610 – 1,640 จุด โดยในช่วงสัปดาห์แรกดัชนีวิ่งขึ้นไปหากรอบบนได้ปัจจัยหนุนจากการซื้อสุทธิของนักลงทุนต่างชาติและการปรับตัวขึ้นของตลาดหุ้นสหรัฐอเมริกา หลังตัวเลข GDP ไตรมาส 3/2565 ของสหรัฐอเมริกาออกมาดีกว่าคาดการณ์ของตลาด ในช่วงที่เหลือของเดือนดัชนีตลาดแกว่งลงมาหาบริเวณกรอบล่างถูกกดดันจากผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนหลายแห่งที่ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาด ดัชนียังคงปรับตัวลงต่อ ในเดือนธันวาคมถูกกดดันจากความกังวลต่อสถานการณ์การระบาดของไวรัส Covid ที่รุนแรงขึ้นในจีนและตัวเลขเศรษฐกิจเดือนพฤศจิกายนของจีนที่อ่อนแอกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาดีดตัวขึ้นในสัปดาห์สุดท้ายของปีและต่อเนื่องไปจนถึงสัปดาห์แรกของเดือนมกราคม หลังรัฐบาลจีนประกาศยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้เดินทางเข้ามาในประเทศตั้งแต่วันที่ 8 มกราคมทำให้นักลงทุนคาดหวังต่อการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและเศรษฐกิจของไทยเร็วขึ้น แต่ช่วงที่เหลือของเดือนมกราคมดัชนีถูกกดดันจากการขายทำกำไรของหุ้นกลุ่มพาณิชย์ในเดือนธันวาคมและผลประกอบการไตรมาส 4/2565 ของกลุ่มธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก เดือนกุมภาพันธ์ดัชนียังคงปรับลดต่อกกดดันจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติที่กังวลว่าธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) จะขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแรงในเดือนมีนาคมหลังตัวเลข Core PCE Price Index เดือนมกราคมออกมาสูงกว่าคาด ผลประกอบการไตรมาส 4/2565 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่โดยรวมออกมาต่ำกว่าที่คาดยังคงกดดันตลาด ช่วงครึ่งแรกของเดือนมีนาคมดัชนีทั้งตัวลงมากอีกจากความตึงเครียดต่อปัญหาในภาคธนาคารของสหรัฐและสวิตเซอร์แลนด์ อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ภาคธนาคารเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งเดือนหลัง หลังธนาคารกลางสหรัฐและสวิตเซอร์แลนด์ออกมาให้ความช่วยเหลือ

การพุ่งขึ้นของราคาหุ้น DELTA ยังเป็นแรงหนุนสำคัญต่อตลาด แต่ราคาหุ้นกลับดิ่งลง 36% MoM และกดดันดัชนีตลาดในเดือนเมษายนหลังถูกขึ้นบัญชีเข้าข่ายมาตรการกำกับการซื้อขายและรายงานผลกำไรไตรมาส 1/2566 ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาด ดัชนีปิดที่ 1,529.12 จุด ณ สิ้นเดือนเมษายน

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนพฤษภาคม 2565 – เดือนเมษายน 2566 ดัชนีปรับลง -8.30% โดยดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์ -29.82% การเงิน -27.54% และธุรกิจการเกษตร -27.12% ส่วนดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นมากที่สุด ได้แก่ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +65.27% ท่องเที่ยวและสันทนาการ +16.61% และบริการทางการแพทย์ +12.53% นักลงทุนต่างชาติซื้อสุทธิจำนวน 1.6 หมื่นล้านบาท

### Sector Performance May 22 - Apr 23

Sector name	Index		% change
	29-Apr-22	28-Apr-23	
<b>SET</b>	<b>1,667.44</b>	<b>1,529.12</b>	<b>(8.30)</b>
Agribusiness	283.47	206.58	(27.12)
Food & Beverage	13,326.19	11,315.99	(15.08)
Fashion	622.93	701.37	12.59
Home & Office Products	30.70	23.55	(23.29)
Personal Products & Pharmaceuticals	187.35	100.23	(46.50)
Banking	383.86	372.74	(2.90)
Finance & Securities	5,421.45	3,928.63	(27.54)
Insurance	15,114.70	10,922.40	(27.74)
Automotive	510.91	505.89	(0.98)
Industrial Materials & Machinery	54.73	31.62	(42.23)
Paper & Printing Materials	4,726.06	3,375.76	(28.57)
Petrochemicals & Chemicals	1,068.48	876.91	(17.93)
Packaging	5,486.47	4,375.27	(20.25)
Steel	47.91	32.57	(32.02)
Construction Materials	9,625.29	8,411.30	(12.61)
Property Development	247.50	257.04	3.85
Property Fund & REITs	162.25	146.19	(9.90)
Construction Services	69.63	60.69	(12.84)
Energy & Utilities	24,836.54	21,893.75	(11.85)
Commerce	38,762.92	36,649.45	(5.45)
Health Care Services	6,473.32	7,284.52	12.53
Media & Publishing	55.96	39.27	(29.82)
Professional Services	260.72	375.87	44.17
Tourism & Leisure	584.79	681.90	16.61
Transportation & Logistics	351.49	355.45	1.13
Electronic Components	5,439.50	8,989.60	65.27
Information & Communication Technology	218.93	162.81	(25.63)

Source: SET Smart



ปก.ปกทก. 23/1027

8 พฤษภาคม 2566

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ทีโอป 12

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ  
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ทีโอป 12 ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง  
บริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด สำหรับรอบ  
ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติ  
หน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ทีโอป 12 โดยถูกต้องตามที่ควร  
ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ  
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)  
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 โทร. 0 2299 1111  
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111

ttbbank.com

**กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12**  
**ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน**  
**รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 28 เมษายน 2566**

(NAV ณ 28 เมษายน 2566 = 10.8435 บาท)

ASP-T12	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	3 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	5 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	10 ปี <sup>1</sup> (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน <sup>2</sup>
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	0.07%	-1.34%	-1.08%	-4.89%	-	-	-	4.12%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-7.08%	-7.27%	-3.47%	-5.63%	-	-	-	2.16%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	14.60%	15.43%	13.43%	13.76%	-	-	-	13.48%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	11.63%	12.81%	10.64%	11.21%	-	-	-	11.01%
Information Ratio	2.50	2.53	0.62	0.09	-	-	-	0.22

**หมายเหตุ :**

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 13 พฤษภาคม 2564
- \* ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- <sup>1</sup> % ต่อปี
- <sup>2</sup> % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี  
(Maximum Drawdown)  
ณ สิ้นรอบ 28 เมษายน 2566

-18.47%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน  
(Portfolio Duration)  
ณ สิ้นรอบ 28 เมษายน 2566

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม  
(Portfolio Turnover Ratio)  
ณ สิ้นรอบ 28 เมษายน 2566

4.05

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ณ สิ้นรอบ 28 เมษายน 2566

N/A \*

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ \*  
นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ \*  
นายกฤษฎ โคมิน \*  
นายยุรฉัตร วิภูศิริ

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

**รายละเอียดเงินลงทุน**  
**กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12**  
**ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2566**

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
เงินฝากธนาคาร	43,904,711.80	12.82
หุ้นสามัญ		
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>		
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	10,315,600.00	3.01
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	32,891,800.00	9.61
<b>การแพทย์</b>		
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	31,301,400.00	9.14
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>		
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	25,864,575.00	7.55
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>		
บริษัท มาสเตอร์ สตีล จำกัด (มหาชน)	23,873,800.00	6.97
<b>ธนาคาร</b>		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	25,339,800.00	7.40
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>		
Britania Public Company Limited	17,609,960.00	5.14
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	24,688,440.00	7.21
<b>พาณิชย์</b>		
บริษัท คาร์มาร์ จำกัด (มหาชน)	15,007,640.00	4.38
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	31,947,025.00	9.33
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>		
บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน)	32,681,250.00	9.55
บริษัท ศรีนันทพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	26,959,200.00	7.87
อื่น ๆ	(5,674.58)	0.02
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>342,379,527.22</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)



**รายละเอียดตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12  
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2566**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ ผู้หลักแหล่ง	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบ กำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคา ตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	-	43,877,111.65	-	Fitch(I) (Issuer)	AA-(tha)	43,904,711.80

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

30 เมษายน 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12 (ASP-T12)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	43,904,711.80	12.82 %
ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

**กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12**  
**ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566**

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	631,796.68	10.93
2	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	629,590.77	10.89
3	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	621,076.61	10.75
4	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	581,873.34	10.07
5	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	530,622.56	9.19
6	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุริส (ประเทศไทย) จำกัด	425,015.07	7.36
7	J.P. MORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	418,587.57	7.25
8	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	355,946.53	6.16
9	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	355,171.47	6.15
10	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	267,406.10	4.63
11	อื่นๆ	959,945.84	16.62
	<b>รวม</b>	<b>5,777,032.54</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12  
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ <sup>1</sup>	6,953.98	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ <sup>1</sup>	92.43	0.02
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน <sup>1</sup>	4,319.24	1.00
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (IPO)	19.99	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก <sup>1</sup> (หลัง IPO)	60.20	0.01
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ <sup>1</sup>	41.65	0.01
8. ค่าสอบบัญชี <sup>2</sup>	40.00	0.01
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	31.55	0.01
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	5,785.76	1.34
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด<sup>3,4</sup></b>	<b>11,559.04</b>	<b>2.67</b>

หมายเหตุ

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

## ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ

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

Fixed Income	<b>Thai Commercial Banks</b>
	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
	<b>Securities</b>
	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	<u>Securities</u>
	KRUNGTHAI ZMICO SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	<u>Foreign Bank</u>
	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)
	<u>Master Fund</u>
	AXA Fund Management SA
	BlackRock, Inc.
	The Vanguard Group, Inc.
	UBS Fund Management

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

	<b>Securities</b>
	China Merchant Securities (CMS)
	SSI Securities Corporation (SSI - HOSE)
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	HAITONG
	Oppenheimer
	Kepler
	Macquarie
	<b>Brokers</b>
	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.
<b>Equity</b>	



รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง  
ประจำปี พ.ศ. 2566

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายณาดล รมยะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครวนิก
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทรสิวานนท์
10	นายไมตรี ไสตางกูร
11	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
12	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
13	นายกฤษ โคมิน
14	นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม
15	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
16	นายไกรสร โอภาสวงการ
17	นายวิศรุต ปรางมาศ
18	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
19	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
20	นางธนพร ตังมณีนิมิตร
21	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
22	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพัสตยากร
23	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
24	นางผู้สดี นาคอินทร์
25	นางสาวพรประภา ธนุพันธ์
26	นางสาวสุวิชญา ปิยะพิสุทธิ์
27	นางสาวกาญจนา สีน้อย
28	นายณัฐพล จิระสถิตย์ <sup>1/</sup>
29	นายอนุชา จงจิตรนันท์ <sup>2/</sup>

หมายเหตุ :

<sup>1/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

<sup>2/</sup> เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 3 เมษายน พ.ศ. 2566

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

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ทีโอป 12

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น  
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

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

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12  
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12 ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12 ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบการที่ขาดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสาวกมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 6 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพาลัส ไทย ท็อป 12

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		298,480,490.00	539,352,105.00
เงินฝากธนาคาร		43,877,111.65	100,573,542.66
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		896,900.15	4,813,360.19
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	3.3	-	24,207.22
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>343,254,501.80</b>	<b>644,763,215.07</b>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		13,279.05	4,472,805.02
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		826,852.36	1,464,945.66
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,140.02	3,234.63
หนี้สินอื่น		30,703.15	66,821.01
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>874,974.58</b>	<b>6,007,806.32</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>342,379,527.22</b>	<b>638,755,408.75</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		315,789,598.86	560,280,794.34
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		14,928,619.45	34,735,805.28
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		11,661,308.91	43,738,809.13
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>342,379,527.22</b>	<b>638,755,408.75</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>		<b>10.8420</b>	<b>11.4006</b>
<b>จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)</b>		<b>31,578,959.8862</b>	<b>56,028,079.4338</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
<b>หุ้นจดทะเบียน</b>				
<b>หุ้นสามัญ</b>				
<b>กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</b>				
<b>หมวดอาหารและเครื่องดื่ม</b>				
บมจ.เซ็ปเป้	SAPPE	525,000	32,681,250.00	10.95
บมจ.ศรีน่านาพร มาร์เก็ตติ้ง	SNNP	1,147,200	26,959,200.00	9.03
<b>กลุ่มธุรกิจการเงิน</b>				
<b>หมวดธนาคาร</b>				
บมจ.ธ.กรุงเทพ	BBL	161,400	25,339,800.00	8.49
<b>หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์</b>				
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	MTC	303,400	10,315,600.00	3.46
<b>กลุ่มบริการ</b>				
<b>หมวดพาณิชย์</b>				
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	CRC	713,900	31,947,025.00	10.70
บมจ.คาร์มาร์ท	KAMART	1,830,200	15,007,640.00	5.03
<b>หมวดการแพทย์</b>				
บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า	PR9	1,605,200	31,301,400.00	10.49
<b>หมวดขนส่งและโลจิสติกส์</b>				
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	AOT	353,100	25,864,575.00	8.67
<b>กลุ่มทรัพยากร</b>				
<b>กลุ่มเทคโนโลยี</b>				
<b>หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>				
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	ADVANC	153,700	32,891,800.00	11.02
<b>กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</b>				
<b>หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>				
บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	AP	1,959,400	24,688,440.00	8.27
บมจ.บริทานี	BRI	1,518,100	17,609,960.00	5.90
<b>กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ใหม่</b>				
<b>หมวดบริการ</b>				
บมจ.มาสเตอร์ สโตร์	MASTER	302,200	23,873,800.00	8.00
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>			<b>298,480,490.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 287,168,908.00 บาท)</b>			<b>298,480,490.00</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	จำนวนหุ้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หุ้นจดทะเบียน</b>				
<b>หุ้นสามัญ</b>				
<b>กลุ่มธุรกิจการเงิน</b>				
<b>หมวดธนาคาร</b>			<b>86,668,550.00</b>	<b>16.07</b>
บมจ.ธ.กสิกรไทย	KBANK	220,700	33,767,100.00	6.26
บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	KKP	732,200	52,901,450.00	9.81
<b>หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์</b>			<b>50,890,650.00</b>	<b>9.44</b>
บมจ.เอเชียเซิร์มกิลีสซิ่ง	ASK	1,169,900	50,890,650.00	9.44
<b>หมวดประกันภัยและประกันชีวิต</b>			<b>47,898,400.00</b>	<b>8.88</b>
บมจ.กรุงเทพประกันชีวิต	BLA	1,088,600	47,898,400.00	8.88
<b>กลุ่มบริการ</b>				
<b>หมวดพาณิชย์</b>			<b>75,382,980.00</b>	<b>13.98</b>
บมจ.คูโฮม	DOHOME	1,832,300	36,829,230.00	6.83
บมจ.ซิงเกอร์ประเทศไทย	SINGER	670,500	38,553,750.00	7.15
<b>หมวดการแพทย์</b>			<b>49,626,600.00</b>	<b>9.20</b>
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	BH	309,200	49,626,600.00	9.20
<b>หมวดขนส่งและโลจิสติกส์</b>			<b>99,726,375.00</b>	<b>18.49</b>
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	AOT	882,100	58,880,175.00	10.92
บมจ.ไวส์ โลจิสติกส์	WICE	2,149,800	40,846,200.00	7.57
<b>กลุ่มทรัพยากร</b>				
<b>หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค</b>			<b>67,840,300.00</b>	<b>12.58</b>
บมจ.พลังงานบริสุทธิ์	EA	296,800	26,266,800.00	4.87
บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	BCP	1,241,000	41,573,500.00	7.71
<b>กลุ่มเทคโนโลยี</b>				
<b>หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>			<b>20,692,500.00</b>	<b>3.84</b>
บมจ.เน็กซ์ พอยท์	NEX	1,162,500	20,692,500.00	3.84
<b>กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</b>				
<b>หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>			<b>40,625,750.00</b>	<b>7.53</b>
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	CPN	671,500	40,625,750.00	7.53
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>			<b>539,352,105.00</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 535,704,499.23 บาท)</b>			<b>539,352,105.00</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	หมายเหตุ	2566	2565
(หน่วย : บาท)			
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินปันผล		6,733,786.00	10,548,856.52
รายได้ดอกเบี้ย		58,163.56	56,182.05
<b>รวมรายได้</b>		6,791,949.56	10,605,038.57
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	6,953,975.87	9,580,472.73
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		92,431.71	127,342.89
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	4,319,239.70	5,950,604.14
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย	3.3	24,207.22	623,789.69
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		129,176.57	124,432.54
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		11,559,031.07	16,446,641.99
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		(4,767,081.51)	(5,841,603.42)
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(34,965,670.41)	45,941,234.09
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7,663,976.23	3,647,605.77
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b>		(27,301,694.18)	49,588,839.86
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(32,068,775.69)	43,747,236.44
<b>หัก</b> ภาษีเงินได้	3.4	(8,724.53)	(8,427.31)
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		(32,077,500.22)	43,738,809.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(32,077,500.22)	43,738,809.13
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	41,564,965.38	1,382,927,243.14
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี	(305,863,346.69)	(787,910,643.52)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(296,375,881.53)	638,755,408.75
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	638,755,408.75	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	342,379,527.22	638,755,408.75
	<u>หน่วย</u>	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	56,028,079.4338	-
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	3,791,905.3702	128,930,070.5277
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(28,241,024.9178)	(72,901,991.0939)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	31,578,959.8862	56,028,079.4338

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส ไทย ท็อป 12 ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ รวมถึงหุ้นที่อยู่ระหว่าง IPO เพื่อจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยจะมี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

โดยผู้จัดการกองทุนจะทำการวิเคราะห์ตามหลักเกณฑ์ที่ผู้จัดการกองทุนกำหนดโดยใช้ปัจจัยในเชิงคุณภาพ (Qualitative) และเชิงปริมาณ (Quantitative) เช่น การประเมินภาพรวมและความน่าสนใจของอุตสาหกรรม หรือความต่อเนื่องในการเติบโตของธุรกิจ หรือการประเมินมูลค่าที่เหมาะสม หรือโมเมนตัมของราคาหุ้น เป็นต้น และผู้จัดการกองทุนจะทำการเลือกลงทุนจำนวน 12 บริษัท โดยการคัดเลือกบริษัทและสัดส่วนการลงทุนขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามสภาวะการลงทุนหรือการคาดการณ์สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนจะทบทวนบริษัทที่เลือกลงทุนอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส และอาจทำการปรับเปลี่ยนบริษัทที่ลงทุนและ/หรือสัดส่วนการลงทุนอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

หนึ่งในระหว่างที่มีการปรับเปลี่ยนบริษัทที่ลงทุนและ/หรือปรับสัดส่วนการลงทุน กองทุนอาจมีการลงทุนเกินกว่า 12 บริษัทได้ แต่ไม่เกิน 15 บริษัท โดยจะลดการลงทุนให้เหลือ 12 บริษัท ภายใน 90 วันทำการจากวันที่มีการลงทุนเกินกว่า 12 บริษัท

ทั้งนี้ อาจมีบางขณะที่ไม่สามารถลงทุนในตราสารทุนให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในข้างต้น อันเนื่องมาจากการเกิดสภาวะการณ์ที่ไม่ปกติหรือมีความจำเป็น เช่น เกิดเหตุการณ์วิกฤตทางเศรษฐกิจที่มีนัยสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ หรือราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ หรือกรณีอื่นใด โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนพิจารณาแล้วว่าอาจก่อให้เกิดความเสียหายให้แก่กองทุนโดยรวมได้ เป็นต้น

ในส่วนที่เหลือ กองทุนจะพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนและ/หรือตราสารทางการเงินและ/หรือเงินฝากและ/หรือหน่วย CIS และ/หรือหน่วยลงทุนกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/REITs และ/หรือหน่วยลงทุนกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือหน่วยลงทุนกองทุนสินค้าโภคภัณฑ์ และ/หรือกองทุนอีทีเอฟ (ETF) และ/หรือทรัพย์สินอื่นใดที่มีลักษณะทำนองเดียวกัน โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment Grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) หรือตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว ผู้จัดการกองทุนจะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาเฉลี่ยที่ได้มาในวันล่าสุด

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

### 3.3 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก โดยมีนโยบายตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 1 ปี

### 3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

### 3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี 2566 และในระหว่างวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,407,899,684.99	3,234,837,953.34
ขายเงินลงทุน	1,621,469,605.81	2,745,074,688.20

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,953,975.87	9,580,472.73	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4,319,239.70	5,950,604.14	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด			
ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	355,946.53	1,263,847.64	ราคาตลาด
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้			

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	479,537.97	869,809.32
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	297,849.70	540,254.22



## 6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็ข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	298,480,490.00	-	-	298,480,490.00

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 เมษายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	539,352,105.00	-	-	539,352,105.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 6.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย		รวม
		คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	43,877,111.65	-	-	43,877,111.65
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	298,480,490.00	298,480,490.00
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	896,900.15	896,900.15
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	13,279.05	13,279.05
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	826,852.36	826,852.36
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,140.02	4,140.02
หนี้สินอื่น	-	-	30,703.15	30,703.15

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	ดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	100,573,542.66	-	-	100,573,542.66
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	539,352,105.00	539,352,105.00
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	4,813,360.19	4,813,360.19
ค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชี	-	-	24,207.22	24,207.22
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,472,805.02	4,472,805.02
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,464,945.66	1,464,945.66
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,234.63	3,234.63
หนี้สินอื่น	-	-	66,821.01	66,821.01

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม