

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว*
Asset Plus Long-Term Equity Fund (ASP-LTF)

* กองทุนได้เปลี่ยนชื่อใหม่เป็น “กองทุนเปิด แอสเซทพลัส หุ้นไทยปันผล (ASP-THDEQ)” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป
ทั้งนี้ รายงานฉบับนี้ครอบคลุมรอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 ซึ่งในขณะนั้นกองทุนยังใช้ชื่อเดิม



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	9
● ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
● ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	11
● รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	15
● การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	17
● ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	18
● งบการเงิน	19

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

สรุปการลงทุนตลาดหุ้นไทย เดือนธันวาคม 2567 – เดือนพฤศจิกายน 2568

เดือนธันวาคม ดัชนีปรับลดลงหนักในช่วงสัปดาห์ที่ 3 ของเดือน ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศปรับประเด็นธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) ส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 ดัชนีปิดที่ 1,400.21 จุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม

เดือนมกราคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่อง จากปัจจัยลบรอบด้านทั้งการจัดเก็บภาษีขั้นต่ำ (GMT) ความกังวลของนักท่องเที่ยวจีนต่อความปลอดภัยเกี่ยวกับขบวนการค้ามนุษย์ และแรงขายหุ้นจากความกังวลผลประกอบการ 4Q67 อ่อนแอ

เดือนกุมภาพันธ์ ดัชนียังคงปรับลงกดดันจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ มาตรการเก็บภาษีนำเข้าของสหรัฐอเมริกาต่อแคนาดา เม็กซิโก และจีน ผลประกอบการ 4Q67 ของบริษัทจัดการที่ต่ำกว่าคาด

เดือนมีนาคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 จากความกังวลต่อสงครามการค้าที่รุนแรงมากขึ้น อย่างไรก็ตาม มีปัจจัยบวกหนุนบ้างจากเงินที่ประกาศมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ และมาตรการ ThaiESGX ในช่วงท้ายเดือนกลับเกิดเหตุแผ่นดินไหวสะเทือนถึงไทยสร้างความตื่นตระหนก และตลาดหุ้นปิดทำการครึ่งบ่าย

เดือนเมษายน ดัชนีปรับลงต่อเนื่อง สหรัฐอเมริกา และจีนตอบโต้ภาษีศุลกากรอย่างดุเดือด แต่ต่อมาทั้งสองมีท่าทีผ่อนคลายเป็นและทำให้ดัชนีพลิกปิดบวกในรอบ 6 เดือน ในประเทศที่ถูกซ้ำเติมจากธนาคารโลก (World Bank) ลดคาดการณ์ GDP ต่ำที่สุดในภูมิภาค และ Moody's ลด Outlook เครดิตเรตติ้งลงจาก Stable เป็น Negative Baa1 แม้ผลประกอบการ 1Q68 จะดีกว่าคาด

เดือนพฤษภาคม ดัชนียังคงลงต่อจากกระแสเงินไหลออกหลัง MSCI ปรับน้ำหนักหุ้นไทยลง ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) คงดอกเบี้ยที่ 4.25-4.50% และเดือนถึงภาวะ Stagflation การขายทำกำไรหลังประกาศผลประกอบการ 1Q68 และยอด IPO กองทุน ThaiESGX ที่เริ่มขึ้นในเดือนนี้อยู่ในระดับต่ำ แม้ช่วงต้นเดือนจะมีประเด็นบวกบ้างหลังสหรัฐอเมริกา และสหราชอาณาจักรได้บรรลุข้อตกลงการค้าเป็นประเทศแรก ขณะที่จีนออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่อง และผลประกอบการ 1Q68 ที่ออกมาดี

เดือนมิถุนายน ดัชนีเผชิญแรงขายต่อเนื่องกดดันจากการโจมตีตอบโต้ระหว่างอิสราเอล - อิหร่านที่ดำเนินเป็นเวลา 12 วัน ทำให้กังวลการปิดช่องแคบ Hormuz ซึ่งจะกระทบอุปทานน้ำมันโลกราว 20% และแรงกดดันภายในประเทศจากปัญหาการเมือง พรรคภูมิใจไทยประกาศลาออกจากรัฐบาล ปัญหาความขัดแย้งระหว่างไทย-กัมพูชา และการถูก Force Sell จำนวนมากในหลายหุ้น

เดือนกรกฎาคม ดัชนีปรับขึ้นโดดเด่นหนุนจากความคาดหวังเชิงบวกในประเด็นต่างๆ เช่น การเจรจาการค้ากับสหรัฐอเมริกาที่ใกล้บรรลุผล ความตึงเครียดด้านนโยบายการค้าสหรัฐอเมริกา - จีนที่ผ่อนคลายเป็น การปรับคาดการณ์ขึ้นของ GDP โลกและไทย และคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลง และเห็น Fund Flow ไหลเข้ามาอย่างต่อเนื่อง

เดือนสิงหาคม ดัชนีปรับขึ้นได้ในช่วงครึ่งแรกของเดือนที่ก่อนปิดลดลงช่วงสิ้นเดือน ตลาดมีปัจจัยหนุนจากการรายงานงบ 2Q68 ที่ส่วนใหญ่ดีกว่าที่ตลาดคาด คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ลดดอกเบี้ยนโยบาย และอานิสงส์กระแสเงินไหลเข้าหุ้นไทยแต่หลังจากรายงานงบเสร็จตลาดเผชิญ Sell on Fact และสหรัฐอเมริกาเตรียมเก็บภาษีศุลกากรต่อประเทศที่นำเข้าพลังงานรัสเซีย

เดือนกันยายน ดัชนีฟื้นตัวได้หลังศาลรัฐธรรมนูญให้นายกรัฐมนตรี นางสาวแพทองธาร ชินวัตร พ้นจากตำแหน่งแต่มีช่วงสุญญากาศเพียงระยะสั้น และรัฐบาลชุดใหม่ที่เข้ามาได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจได้รวดเร็ว และได้แจ้งความชัดเจนถึงกำหนดการยุบสภา และตลาดเกิดความคาดหวัง ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะลดดอกเบี้ยนโยบาย และผลบวกจากช่วง Golden Week จีน

เดือนตุลาคม ดัชนีพลิกปรับลงมีแรงกดดันจากปัจจัยภายนอก เช่น OPEC+ เพิ่มการผลิตต่อเนื่อง ความกังวลการบริโภคจีนซบเซา และตลาดแรงงานสหรัฐอเมริกาชะลอตัว แม้ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะลดดอกเบี้ยนโยบายตามคาด และส่งสัญญาณทำ QT รวมถึงสัญญาณเชิงบวกจากการพบกันระหว่างผู้นำจีน และสหรัฐอเมริกา

เดือนพฤศจิกายน ดัชนีปรับลงจากความกังวลเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกาที่อ่อนแอ หลังทยอยเผยตัวเลขต่างต่ำกว่าที่ตลาดคาด และตลาดแรงงานที่ชะลอตัวทำให้ทิศทางการตัดสินใจดอกเบี้ยธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) ไม่แน่นอน ขณะที่ในประเทศกดดันจากการปรับน้ำหนักการลงทุน MSCI และ Sell on Fact หลังทยอยรายงานผลประกอบการ และช่วงครึ่งหลังของเดือนปรับลงต่อเนื่องจากความกังวลภาวะฟองสบู่ ด้านปัญญาประดิษฐ์ (AI) แม้ US Shutdown ยุติแล้วแต่ปัจจัยในประเทศจาก 3Q68 GDP ที่ต่ำกว่าคาด และเหตุน้ำท่วมในภาคใต้

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนธันวาคม 2567 - เดือนพฤศจิกายน 2568

ดัชนีปรับลง -12.0% ดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ สื่อและสิ่งพิมพ์ -49.8% ค่าปลีก -36.6% ขนส่ง -33.4% ไฟแนนซ์ -31.3% ปิโตรเลียม -29.9% ส่วนกลุ่มที่ปรับขึ้นมีเพียงชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +28.3% และธนาคาร +15.0% นักลงทุนต่างชาติเป็นผู้ขายสุทธิ -123,580 ล้านบาท ส่วนนักลงทุนสถาบันขายสุทธิ -19,459 ล้านบาท

Sector Performance December 2024 - November 2025

Sector name	Index		% change
	29/Nov/24	30/Nov/25	
SET	1,427.54	1,256.69	(11.97)
Agribusiness	199.12	175.28	(11.97)
Food & Beverage	10,705.85	8,453.73	(21.04)
Fashion	598.67	496.25	(17.11)
Home & Office Products	17.70	15.73	(11.13)
Personal Products & Pharmaceuticals	92.48	64.77	(29.96)
Banking	390.72	449.45	15.03
Finance & Securities	2,924.16	2,008.49	(31.31)
Insurance	8,927.12	8,169.67	(8.48)
Automotive	321.45	288.83	(10.15)
Industrial Materials & Machinery	19.36	18.24	(5.79)
Paper & Printing Materials	2,278.64	2,109.85	(7.41)
Petrochemicals & Chemicals	592.31	415.30	(29.88)
Packaging	2,521.22	1,895.65	(24.81)
Steel	20.97	18.05	(13.92)
Construction Materials	5,481.58	4,969.01	(9.35)
Property Development	204.74	147.23	(28.09)
Property Fund & REITs	148.06	148.06	0.00
Construction Services	39.06	29.12	(25.45)
Energy & Utilities	18,476.62	15,393.65	(16.69)
Commerce	31,095.66	19,729.29	(36.55)
Health Care Services	5,791.23	4,257.86	(26.48)
Media & Publishing	31.36	15.74	(49.81)
Professional Services	316.99	148.53	(53.14)
Tourism & Leisure	508.50	400.42	(21.25)
Transportation & Logistics	299.85	199.74	(33.39)
Electronic Components	17,559.48	22,537.46	28.35
Information & Communication Technology	197.31	191.18	(3.11)

Source: SET Smart



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นวงลงทุน กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

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

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนด ไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นางสาวสุภาวดี เมธวารากร)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวิศิษฐ์ รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 ธันวาคม พ.ศ. 2568

**ผลการดำเนินงานย้อนหลังของ
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน 2568³**

ASP-LTF-T	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	-20.65%	-0.61%	2.18%	-22.96%	-10.85%	-3.80%	-0.82%	3.70%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-6.33%	2.38%	10.85%	-8.05%	-5.12%	0.98%	2.46%	7.02%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	18.44%	14.70%	17.54%	18.21%	14.75%	14.10%	15.03%	18.03%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation)*	18.16%	13.51%	16.47%	17.80%	13.80%	13.37%	14.86%	18.19%
Information Ratio	-1.97	-2.25	-3.00	-1.93	-0.79	-0.69	-0.51	-0.55

ASP-LTF-A	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	-23.72%	-0.61%	2.18%	-25.94%	-12.89%	-5.91%	-	-4.32%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-6.33%	2.38%	10.85%	-8.05%	-5.12%	0.98%	-	1.85%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	19.37%	14.70%	17.54%	19.08%	15.16%	14.44%	-	14.73%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation)*	18.16%	13.51%	16.47%	17.80%	13.80%	13.37%	-	13.67%
Information Ratio	-2.11	-2.25	-3.00	-2.05	-1.01	-0.94	-	-0.79

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน วันที่ 23 พฤศจิกายน 2547 ทั้งนี้ หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (ASP-LTF-T) เปิดให้บริการวันที่ 23 พฤศจิกายน 2547 และหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลและไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (ASP-LTF-A) เปิดให้บริการ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563
- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- ³ วันทำการสุดท้ายของเดือน
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัด และนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ชนิดจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (ASP-LTF-T) = -43.45%
และชนิดจ่ายเงินปันผลและไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (ASP-LTF-A) = -48.16%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

2.58

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ประจำเดือน พฤศจิกายน 2568

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ*
นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ*
นายยุรนันท์ วิภูศิริ
นายภัทรพล ไสภณศิรินันท์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	9,645,870.53	10.22
<i>หุ้นสามัญ</i>		
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)	4,950,150.00	5.24
การแพทย์		
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	4,413,200.00	4.68
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	7,237,650.00	7.67
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	5,228,700.00	5.54
เงินทุนและหลักทรัพย์		
บริษัท เงินคืดล้อ จำกัด (มหาชน)	3,103,750.00	3.29
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	3,627,575.00	3.84
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	12,482,100.00	13.22
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,664,520.00	4.94
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	9,271,400.00	9.82
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	7,216,000.00	7.65
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	2,925,000.00	3.10
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	4,557,280.00	4.83
พาณิชย์		
บริษัท คาร์มาร์ก จำกัด (มหาชน)	5,775,605.00	6.12
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	5,661,425.00	6.00
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,971,000.00	2.09
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	1,603,040.00	1.70
อื่นๆ	50,783.97	0.05
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	94,385,049.50	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารอิสลาม จำกัด (มหาชน)	-	9,635,629.11	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	9,645,870.53

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
วันที่ 28 พฤศจิกายน 2568
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว (ASP-LTF)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน	9,645,738.53	10.22%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	126,185.24	11.08
2	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	118,218.80	10.38
3	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	105,576.57	9.27
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิโด้ จำกัด	99,577.35	8.74
5	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	94,947.03	8.34
6	บริษัทหลักทรัพย์ อินโบเวสต์ เอกซ์ จำกัด	87,425.87	7.68
7	บริษัทหลักทรัพย์ แมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	72,645.48	6.38
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	65,359.70	5.74
9	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นเนล (ประเทศไทย) จำกัด	64,602.69	5.67
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียตตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	64,504.59	5.66
11	บริษัทหลักทรัพย์ คาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	52,769.92	4.63
12	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	50,671.50	4.45
13	บริษัท หลักทรัพย์ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	45,073.72	3.96
14	บริษัทหลักทรัพย์ ซีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	26,926.09	2.36
15	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	19,719.10	1.73
16	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	18,761.38	1.65
17	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	14,500.80	1.27
18	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	11,509.96	1.01
รวม		1,138,975.79	100.00

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	1,885.40	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	37.71	0.03
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	150.83	0.13
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	-	-
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	25.55	0.02
8. ค่าสอบบัญชี ²	40.80	0.03
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	32.08	0.03
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	1,144.70	0.98
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	2,172.37	1.84

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 และการสัมมนาต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการนำมาใช้วิเคราะห์ปัจจัยเพื่อการตัดสินใจลงทุนเพื่อผลประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

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

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

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

FIF	Securities
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	HAITONG
	Oppenheimer
	Kepler
	Macquarie
	Ho Chi Minh Securities Corporation
	Yuanta Securities Vietnam Ltd
Equity	Brokers
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Bualuang Securities Public Company Limited
	Krungsri Securities Public Company Limited
	Kasikorn Securities Public Company Limited
	Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited
	InnovestX Securities Company Limited
	CGS International Securities (Thailand) Company Limited
	Yuanta Securities (Thailand) Company Limited
	KGI Securities (Thailand) Company Limited
	JPMorgan Securities (Thailand) Limited
	Tisco Securities Company Limited
	DBS Vickers Securities (Thailand) Company Limited
	Maybank Securities (Thailand) Public Company Limited
	Thanachart Securities Public Company Limited
	Krungthai XSpring Securities Company Limited
	RHB Securities (Thailand) Public Company Limited
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) Public Company Limited
	DAOL Securities (Thailand) Public Company Limited
	Finansia Syrus Securities Public Company Limited
Citicorp Securities (Thailand) Limited	

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ประจำปี พ.ศ. 2568

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลาสติก กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลาสติก จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลาสติก จำกัด
4	นายณภดล รมยะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครวนิก
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร์ สุระจรัส
8	นายคมสัน ฝลานุสนธิ
9	นางวรางคณา ศิริโชติวณิชย์ ^{9/}
10	นายวิภาพ จิระชัยดี
11	นางสาวภัทรา ชาญรัมย์วงศ์
12	นายไมตรี โสตางกูร
13	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
14	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ
15	นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม ^{11/}
16	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
17	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา
18	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์
19	นายไกรสร โอภาสวงการ
20	นายวิศรุต ปรางมาศ
21	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
22	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
23	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร ^{8/}
24	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
25	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
26	นางฟูสดี นาคอินทร์
27	นางสาวพรประภา ธนุพันธ์
28	นางกาญจดา สีนอยู่
29	นางธัญญารัตน์ สุรหาญ
30	นายณัฏพล จิระสถิตย์
31	นางพรนภา นวลละออ ^{1/}
32	นางสร้อยกิ่ง ลีนแก้ว ^{2/}

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นางสาวมณีรัตน์ ไชยภักดี ^{3/}
34	นายสุชน รัตนศิริภรณ์ ^{4/}
35	นางสาวมณีวรรณ อรุณศิริวุฒิ ^{5/}
36	นายศิริภูมิ ศิริรังษี ^{6/}
37	นายพีรพัฒน์ จิราระยะพงศ์ ^{7/}
38	นางสาวภัทรลภา รัตนดิลก ณ ภูเก็ต ^{10/}

หมายเหตุ :

1/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

2/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

3/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568

4/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2568

5/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2568

6/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2568

7/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2568

8/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568

9/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568

10/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2568

11/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2568

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่มีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
 กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่
Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

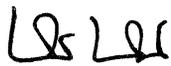
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวมณูช แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 5 มกราคม 2569

กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์หุ้นระยะยาว

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	84,688,395.00	165,059,404.00
เงินฝากธนาคาร		9,635,629.11	6,820,894.47
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		278,679.42	352,252.56
รวมสินทรัพย์		94,602,703.53	172,232,551.03
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	2,103,270.34
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		29,294.82	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	181,608.64	293,701.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,536.21	2,481.70
หนี้สินอื่น		5,214.36	12,945.85
รวมหนี้สิน		217,654.03	2,412,399.82
สินทรัพย์สุทธิ		94,385,049.50	169,820,151.21
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		89,393,092.34	119,106,028.42
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(48,033,951.68)	(45,297,688.17)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		53,025,908.84	96,011,810.96
สินทรัพย์สุทธิ	6	94,385,049.50	169,820,151.21

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		10,141,000.00	11.97
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	262,400	7,216,000.00	8.52
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	22,500	2,925,000.00	3.45
พาณิชย์		13,408,030.00	15.84
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	130,900	5,661,425.00	6.69
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	667,700	5,775,605.00	6.82
บริษัท โมชิ โมชิรีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	58,400	1,971,000.00	2.33
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		12,482,100.00	14.74
บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	62,100	12,482,100.00	14.74
พลังงานและสาธารณูปโภค		4,557,280.00	5.38
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,095,500	4,557,280.00	5.38
เงินทุนและหลักทรัพย์		6,731,325.00	7.94
บริษัท ดิดล้อย โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	162,500	3,103,750.00	3.66
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	109,100	3,627,575.00	4.28
อาหารและเครื่องดื่ม		1,603,040.00	1.89
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	68,800	1,603,040.00	1.89
การแพทย์		11,650,850.00	13.76
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	236,000	4,413,200.00	5.21
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	42,700	7,237,650.00	8.55
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		13,935,920.00	16.46
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	431,900	4,664,520.00	5.51
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	30,200	9,271,400.00	10.95
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		4,950,150.00	5.85
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	162,300	4,950,150.00	5.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์		5,228,700.00	6.17
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	120,200	5,228,700.00	6.17
รวมหุ้นสามัญ		84,688,395.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 85,744,978.63 บาท)		84,688,395.00	100.00

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		8,582,000.00	5.20
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	429,100	8,582,000.00	5.20
พาณิชย์		20,998,615.00	12.73
บริษัท แอควิวส์ ไอที อินฟินิท จำกัด (มหาชน)	424,400	2,588,840.00	1.57
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	85,100	5,212,375.00	3.16
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	1,147,600	13,197,400.00	8.00
พลังงานและสาธารณูปโภค		5,593,200.00	3.39
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,180,000	5,593,200.00	3.39
เงินทุนและหลักทรัพย์		17,920,140.00	10.85
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	330,200	6,372,860.00	3.86
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	161,600	7,958,800.00	4.82
บริษัท เงินดิจิตอล จำกัด (มหาชน)	201,600	3,588,480.00	2.17
อาหารและเครื่องดื่ม		22,541,220.00	13.66
บริษัท เอเชียน อะไลอันซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	984,800	5,564,120.00	3.37
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	131,900	4,253,775.00	2.58
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	55,400	4,404,300.00	2.67
บริษัท ถั่วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	984,500	8,319,025.00	5.04
การแพทย์		11,523,125.00	6.98
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	447,500	11,523,125.00	6.98
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		19,858,480.00	12.03
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	572,500	8,988,250.00	5.44
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	979,300	10,870,230.00	6.59
บริการเฉพาะกิจ		6,343,750.00	3.84
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	203,000	6,343,750.00	3.84

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		13,924,050.00	8.44
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	234,200	6,850,350.00	4.15
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,241,000	7,073,700.00	4.29
ขนส่งและโลจิสติกส์		17,370,950.00	10.52
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	504,200	11,848,700.00	7.18
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	995,000	5,522,250.00	3.34
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		5,918,000.00	3.59
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	538,000	5,918,000.00	3.59
เทคโนโลยี		14,485,874.00	8.77
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	275,600	11,988,600.00	7.26
บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	179,660	2,497,274.00	1.51
รวมหุ้นสามัญ		165,059,404.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 164,500,859.71 บาท)		165,059,404.00	100.00

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		3,067,411.58	5,312,554.90
รายได้ดอกเบี้ย		38,144.62	65,892.24
รวมรายได้		<u>3,105,556.20</u>	<u>5,378,447.14</u>
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,885,403.35	2,870,337.34
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		37,708.06	57,406.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	150,832.27	229,626.97
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,800.00	40,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		57,620.60	66,153.76
รวมค่าใช้จ่าย		<u>2,172,364.28</u>	<u>3,264,324.75</u>
รายได้สุทธิ		<u>933,191.92</u>	<u>2,114,122.39</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(37,252,926.35)	(11,547,745.45)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,615,127.92)	7,653,773.94
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(38,868,054.27)</u>	<u>(3,893,971.51)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(37,934,862.35)	(1,779,849.12)
หัก ภาษีเงินได้	3	(5,721.68)	(9,883.84)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	<u>(37,940,584.03)</u>	<u>(1,789,732.96)</u>

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

หมายเหตุ	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(37,940,584.03)	(1,789,732.96)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3,7 (5,045,318.09)	(2,830,255.54)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	161,386.84	1,827,858.13
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(32,610,586.43)	(7,193,950.35)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(75,435,101.71)	(9,986,080.72)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	169,820,151.21	179,806,231.93
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	94,385,049.50	169,820,151.21

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	11,910,602.8205	12,270,310.0897
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	15,604.7642	123,820.6131
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,986,898.3720)	(483,527.8823)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	8,939,309.2127	11,910,602.8205

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2547 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- 1) ชนิดจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น โดยเงินลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้
- 2) ชนิดจ่ายเงินปันผลและไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ลงทุนตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม 2563 เป็นต้นไป โดยเงินลงทุนไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้ และต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุน และ/หรือ ตราสารทุนซึ่งผลตอบแทนของตราสารดังกล่าวอ้างอิงกับผลตอบแทนของหุ้น หรือกลุ่มหุ้นของบริษัทจดทะเบียนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝาก ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) และตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

บริษัทจัดการจะพิจารณาจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 1 ครั้ง โดยการจ่ายเงินปันผลของกองทุนจะจ่ายได้เมื่อกองทุนมีกำไรสะสมและจะต้องไม่ทำให้กองทุนมีผลขาดทุนสะสมขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น การจ่ายเงินปันผลของกองทุนในแต่ละครั้ง จะเลือกจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

- 1) จ่ายจากเงินปันผลหรือดอกเบี้ยรับที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุน
- 2) จ่ายได้ไม่เกินร้อยละ 30 ของกำไรสะสมดังกล่าว หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้ กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุน ในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	297,099,551.54	409,653,959.78
ขายเงินลงทุน	338,602,506.27	391,717,789.27

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,885,403.35	2,870,337.34	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	150,832.27	229,626.97	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด			
ค่านายหน้า	126,185.24	155,613.49	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		127,907.87
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		10,232.64

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2568	
	ชนิดจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	ชนิดจ่ายเงินปันผลและไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	8,939,309.2127	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	94,385,049.50	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.5584	-
	2567	
	ชนิดจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	11,910,602.8205	
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	169,820,151.21	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	14.2579	

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ชนิดจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	(37,940,548.53)	(1,789,732.96)
ชนิดจ่ายเงินปันผลและไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี	(35.50)	-
รวม	(37,940,584.03)	(1,789,732.96)

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568 และ 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผล ดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
10 มีนาคม 2568	1 ธันวาคม 2566 – 30 พฤศจิกายน 2567	0.4516	5,045,318.09
19 มีนาคม 2567	1 ธันวาคม 2565 – 30 พฤศจิกายน 2566	0.2331	2,830,255.54

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บาท			
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>			
ตราสารทุน	84,688,395.00	-	84,688,395.00

บาท			
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>			
ตราสารทุน	165,059,404.00	-	165,059,404.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568				
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	84,688,395.00	84,688,395.00
เงินฝากธนาคาร	9,635,629.11	-	-	9,635,629.11
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	278,679.42	278,679.42
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	29,294.82	29,294.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	181,608.64	181,608.64

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,536.21	1,536.21
หนี้สินอื่น	-	-	5,214.36	5,214.36

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	165,059,404.00	165,059,404.00
เงินฝากธนาคาร	6,820,894.47	-	-	6,820,894.47
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	352,252.56	352,252.56
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,103,270.34	2,103,270.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	293,701.93	293,701.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,481.70	2,481.70
หนี้สินอื่น	-	-	12,945.85	12,945.85

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2569