

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
Asset Plus Thai Equity Fund (ASP-THEQ)



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

www.assetfund.co.th

สารบัญ

หน้า

| | |
|--|----|
| สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน | 1 |
| ● ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์ | 5 |
| ● ผลการดำเนินงาน | 6 |
| ● Maximum Drawdown | 7 |
| ● Portfolio Duration | 7 |
| ● Portfolio Turnover Ratio | 7 |
| ● ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 | 7 |
| ● รายชื่อผู้จัดการกองทุน | 7 |
| ● รายละเอียดเงินลงทุน | 8 |
| ● ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | 12 |
| ● ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม | 13 |
| ● ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ | 14 |
| ● รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง | 18 |
| ● การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน | 20 |
| ● ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น | 21 |
| ● งบการเงิน | 22 |

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนพฤษภาคม 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,576.59 – 1,491.12 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,533.54 จุด เพิ่มขึ้น 4.42 จุด ภาพรวมดัชนีหุ้นไทยยังคงฟื้นตัวต่อเนื่องตามการฟื้นตัวของตลาดโลก หลังตัวเลขการจ้างงานที่ดี ขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ได้ส่งสัญญาณการหยุดขึ้นดอกเบี้ย แต่อย่างไรก็ดี ช่วงกลางเดือนตลาดหุ้นไทยปรับตัวลงหลังผลการเลือกตั้งออกมาผิดจากที่ตลาดคาดไว้มาก โดยพรรคก้าวไกลได้คะแนนมาเป็นอันดับ 1 ทำให้การจัดตั้งรัฐบาลมีความไม่แน่นอนสูงจากวุฒิสภาที่มีแนวโน้มไม่ให้การสนับสนุน อีกทั้งนโยบายการลดค่าไฟ - ทลายกลุ่มทุนที่สร้างความกังวลให้กับกลุ่มบริษัทขนาดใหญ่ โดยเฉพาะในกลุ่มรับเหมาและพลังงาน รวมทั้งนโยบายการขึ้นค่าแรง 450 บาทที่ส่งผลต่อต้นทุนของบริษัทมหาชนจำกัดโดยรวมทั้งตลาด ส่งผลให้ตลาดติดลบ 5 วันติด แม้ตัวเลข GDP ไทยออกมาโตดีกว่าที่คาด +2.7% YoY (คาดการณ์ +2.3%) ไปที่ 1,515 จุด ขณะที่ต่างชาติขายสุทธิหนักเฉลี่ย 2,135 ล้านบาท/วัน SET ปิดตลาดที่ 1,533.54 (+0.3% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือน เมษายน 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนพฤษภาคม 2566 อยู่ที่ 52,783 ล้านบาท (+18.32% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนมิถุนายน 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,461.61 – 1,569.34 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,503.10 จุด ลดลง 30.44 จุด ภาพรวมดัชนีหุ้นไทย บั๊จจัยบวกจากการผ่านร่างกฎหมายขยายเขตแดนหนี้สหรัฐอเมริกาที่เป็นไปด้วยดี แต่ก็ถูกกดลงด้วยปัจจัยทางการเมืองในประเทศที่ยังไม่แน่นอนทั้งในการจัดตั้งรัฐบาล ขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ตัดสินใจคงดอกเบี้ย แต่คาดขึ้นดอกเบี้ยต่อในภายหลังมากกว่าที่ตลาดคาดไว้ รวมทั้งคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ที่อาจขึ้นดอกเบี้ยต่อ ตัวเลข PMI ทั่วโลกที่ออกมาในทิศทางที่ไม่ค่อยดีนัก เพิ่มความกังวลต่อเศรษฐกิจถดถอยส่งแรงขายลดความเสี่ยงเพิ่มขึ้นต่อเนื่องจนดัชนี SET หลุดทะลุระดับ 1,500 จุด ก่อนที่พื้นตัวกลับขึ้นเหนือ 1,500 หลังเจรจาตำแหน่งประธานรัฐสภามีความคืบหน้า SET ปิดตลาดที่ 1,503.10 (-1.98% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนพฤษภาคม 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนมิถุนายน 2566 อยู่ที่ 44,930 ล้านบาท (-14.88% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนกรกฎาคม 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,474.94 – 1,559.07 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,556.06 จุด เพิ่มขึ้น 52.96 จุด ภาพรวมดัชนีหุ้นไทย หลังจากการปรับลงต่อเนื่องในเดือนมิถุนายนจากความไม่แน่นอนทางการเมือง ที่พรรคก้าวไกลมีแนวโน้มที่ไม่สามารถเป็นแกนนำจัดตั้งรัฐบาลได้สำเร็จหนุนตลาดกลุ่มทุนใหญ่ โดยถึงพรรคเพื่อไทยมีโอกาสในการเป็นแกนนำจัดตั้งรัฐบาล ขณะที่พรรคก้าวไกลไม่สามารถโหวตนายกรอบ 2 รวมถึงการให้หยุดปฏิบัติหน้าที่สมาชิกสภาผู้แทนราษฎรของนายพิธา ลิ้มเจริญรัตน์ อย่างไรก็ตาม ในท้ายสุดมีการประกาศวันเลือกนายกรัฐมนตรี อีกครั้งในวันที่ 4 สิงหาคมและการประกาศกลับไทยของนายทักษิณ ชินวัตรและคาดการณ์เสนอชื่อในวันที่ 4 ที่คาดว่าเป็นนายเศรษฐา ทวีสินค่อนข้างแน่นอนแล้ว ทำให้สถานการณ์กลับมาชัดเจน SET ปิดตลาดที่ 1,556.06 (+3.5% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนมิถุนายน 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนกรกฎาคม 2566 อยู่ที่ 44,689 ล้านบาท (-0.54% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนสิงหาคม 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,506.00 – 1,579.43 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,565.94 จุด เพิ่มขึ้น 9.88 จุด ภาพรวมดัชนีหุ้นไทย หลังเพื่อไทยเตรียมจัดตั้งรัฐบาลแทนและประกาศแยกทางกับพรรคก้าวไกล แต่ศาลรัฐธรรมนูญประกาศเลื่อนการพิจารณาปมยื่นญัตติเข้าทำให้ประธาน วันนอร์ เลื่อนการโหวตนายออกไป สร้างความกังวลให้กับนักลงทุนที่ต้องการเห็นความชัดเจนของรัฐบาลโดยเร็ว ขณะที่ปัจจัยต่างประเทศหลัง Fitch ได้ออกมาปรับลดอันดับเครดิตสหรัฐอเมริกาลงยืนยันถึงแนวโน้มการคลังสหรัฐอเมริกาที่แยลงกดดัน Bond yield สหรัฐอเมริกาปรับตัว ด้านรายงานผลประกอบการไตรมาส 2 ออกมาก่อนข้างดี แต่ Delta ถูกกดดันจากวิธีการคำนวณดัชนีแบบใหม่ ด้านราคาน้ำมันอ่อนตัวลงจากเศรษฐกิจจีนที่แนวโน้มชะลอตัวรวมปิดสัปดาห์บวก +0.31% ไปที่ 1,535 จุด ต่างชาติขายสุทธิเฉลี่ยชะลอกลงไปที่ 23 ล้านบาท/วัน ในช่วงสัปดาห์ที่ 3 ราคาน้ำมันปรับตัวลงในช่วงแรกตามอุปสงค์จีนที่แนวโน้มแยลง กดดันตลาดหุ้นไทย ขณะที่ต่อมาจาก FOMC minutes แสดงถึงความกังวลของธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ต่อเงินเฟ้อที่ยังคงอยู่ และคาดว่าจะคงดอกเบี้ยนานกว่าที่คิด และยังมีโอกาสปรับขึ้นดอกเบี้ยต่อส่ง Bond yield สหรัฐอเมริกาเพิ่มขึ้นกดดันตลาด SET ปิดตลาดที่ 1,565.94 (+0.6% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนกรกฎาคม 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนสิงหาคม 2566 อยู่ที่ 56,853 ล้านบาท (+27.22% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนกันยายน 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,571.81 – 1,471.43 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,471.43 จุด ลดลง -94.51 จุด ภาพรวมดัชนีหุ้นไทยแนวโน้มปรับตัวลดลงแม้จะมีการโปรดเกล้าโปรดกระหม่อมคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ แต่ตลาดกังวลนโยบายเศรษฐกิจซึ่งจะกระทบต่อบางอุตสาหกรรม เช่น นโยบายลดค่าไฟฟ้า ตรึงราคาขายปลีกน้ำมัน LPG ขณะที่ผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐและไทย 10 ปี ปรับตัวสูงขึ้นทำจุดสูงสุดในรอบ 16 ปี และ 11 เดือน ตามลำดับ โดยผลตอบแทน (Bond Yield) ปรับตัวขึ้นสู่ระดับ 4.6% และ 3.23% และคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ขึ้นดอกเบี้ยเป็น 2.50% SET ปิดตลาดที่ 1,471.43 (-6.0% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนสิงหาคม 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนกันยายน 2566 อยู่ที่ 47,907 ล้านบาท (-15.73% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนตุลาคม 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,478.01 – 1,366.19 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,381.83 จุด ลดลง -89.60 จุด ภาพรวมดัชนีหุ้นไทยแนวโน้มปรับตัวลดลง นำโดยหุ้นกลุ่มการท่องเที่ยวและโรงแรมจากเหตุการณ์กราดยิงในห้างสรรพสินค้ากลางเมือง ถือเป็น Sentiment เชิงลบแก่อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวจากความกังวลนักท่องเที่ยวที่จะลดลงเนื่องด้วยความกังวลด้านความปลอดภัยในประเทศ อีกทั้งเจอประเด็นสงครามในอิสราเอลส่งผลให้ตลาดหุ้นผันผวนกังวลว่าสงครามครั้งนี้จะจุดประกายความขัดแย้งในภูมิภาคตะวันออกกลาง ทำให้ราคาน้ำมันดิบ WTI ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากวันสัปดาห์ก่อนหน้า +7% จากระดับ 81.51 ดอลลาร์/บาร์เรล สู่ระดับ 87.19 ดอลลาร์/บาร์เรล และผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ 10 ปีปรับตัวสูงขึ้นทำจุดสูงสุดในรอบ 16 ปี ที่ระดับ 5.02% SET ปิดตลาดที่ 1,381.83 (-6.1% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนกันยายน 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนตุลาคม 2566 อยู่ที่ 45,591 ล้านบาท (-4.84% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนพฤศจิกายน 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,431.51 – 1,371.74 จุด ภาพรวมดัชนีหุ้นไทยมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นหลังผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐปรับตัวลดลงอย่างรวดเร็ว เนื่องจากผลประชุมธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) มีมติคงดอกเบี้ยนโยบายที่ 5.25-5.50% ผนวกกับตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกามาต่ำกว่า ขณะที่ตัวเลขไตรมาส 3/2566 GDP ไทยออกมาต่ำกว่าคาดที่ 1.5% จากที่คาด 2.0 – 2.2% สะท้อนสภาวะเศรษฐกิจโดยรวมที่ยังอ่อนแอชะลอตัวลงแทบทุกด้าน แต่อย่างไรก็ดี คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 2.50% ตามตลาดคาดแต่ปรับ GDP ปี 2566 ลดลงเหลือ 2.4% จาก 2.8% สะท้อนสภาวะเศรษฐกิจที่อ่อนแอ โดยเฉพาะการท่องเที่ยวที่ต่ำกว่าคาด SET ปิดตลาดที่ 1,380.18 (-0.12% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนตุลาคม 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนพฤศจิกายน 2566 อยู่ที่ 44,535.10 ล้านบาท (-2.3% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนธันวาคม 2566 ปรับตัวในกรอบ 1,354.73 – 1,418.98 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,415.85 จุด เพิ่มขึ้น +35.67 ตลาดหุ้นไทยยังได้รับผลกระทบจากความกังวลของนักลงทุนรายย่อยในเรื่องของการ Naked Short และการชะลอการซื้อขายก่อนเข้าช่วงวันหยุดยาวหุ้นไทยโดนกดดันจากทิศทางของนโยบายภาครัฐและราคาน้ำมันที่ปรับตัวลดลงหลุด 70 ดอลลาร์ กดให้หุ้นไทยทำจุดต่ำสุดของปีที่ 1,354.73 จุดก่อนที่จะปรับตัวขึ้นจากการเริ่ม IPO กองทุน Thai-ESG สำหรับการลดภาษีช่วงสิ้นปี สัปดาห์สุดท้ายของปี 2566 ตลาดหุ้นไทยมีมูลค่าการซื้อขายที่ลดลงต่ำสุดในรอบปีที่ 2.2 หมื่นล้านบาท แต่ยังทรงตัวเหนือ 1,400 จุดได้จากแรงหนุนของกองทุน ตัวเลขการส่งออกเดือนพฤศจิกายนที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น 4 เดือนติดและราคาเหล็กที่เพิ่มขึ้นช่วยสร้างกระแสนิยมในตลาดทำให้ตลาดหุ้นไทยทำจุดสูงสุดของเดือนและปิดสูงสุดเช่นกัน SET ปิดตลาดที่ 1,415.85 (+2.6% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนธันวาคม 2566 อยู่ที่ 38,106 ล้านบาท (-14.4% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนมกราคม 2567 ปรับตัวในกรอบ 1,352.48 – 1,438.10 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,364.52 จุด ลดลง -51.33 จุด แนวโน้มการใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากมาตรการ E-Receipt และคาดหวังการกลับมาของนักท่องเที่ยวทำให้หุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นได้ต่อตามหุ้นโลก ในขณะที่ราคาน้ำมันปรับตัวขึ้นเล็กน้อยจากสถานการณ์รุนแรงในทะเลแดงที่ยังมีการโจมตีกันอย่างต่อเนื่องทำให้ดัชนีหุ้นไทยทำจุดสูงสุดของเดือนที่ 1,438.10 จุด ก่อนที่ปัจจัยลบจะเริ่มเข้าโดยเริ่มจากข่าวการผิมนัดชำระหนี้ของ ITD ช่วงกลางเดือนหุ้นไทยถูกปัจจัยลบหลายด้านเข้ามาพร้อมกันโดยเริ่มต้นจากการประกาศเลื่อน Digital Wallet แบบไม่มีกำหนดจากเดิมที่คาดว่าจะเข้ามาในช่วงปลายปี ผลประกอบการกลุ่มธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าคาดหลายแห่งจากการเริ่มทยอยตั้งสำรองบริษัทเอกชนขนาดใหญ่ที่ผิมนัดชำระหนี้ แต่มีปัจจัยบวกจากการฟิวเจอร์ของจีนเริ่มต้นในเดือนมีนาคม หนุนภาคการท่องเที่ยว SET ปิดตลาดที่ 1,364.52 (-3.6% MoM) เมื่อเทียบกับสิ้นเดือนธันวาคม 2566 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนมกราคม 2567 อยู่ที่ 45,307 ล้านบาท (+18.9% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2567 ปรับตัวในกรอบ 1,357.39 – 1,405.13 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,370.67 จุด เพิ่มขึ้น +6.15 จุด ตลาดปรับตัวจากแรงซื้อหุ้นที่ยัง Laggard และหุ้นปันผลดี รวมทั้งบรรยากาศหุ้นโลกที่ยังปรับขึ้นต่อเนื่องช่วยหนุนหุ้นไทย ขณะที่ปัจจัยภายในก็ยังเป็นบวก จากกลุ่มการท่องเที่ยวและค่าปลีกที่ปรับขึ้นดีรับข่าวแนวโน้มเงินดิจิทัลที่คืบหน้ามากขึ้น โดยในช่วงกลางเดือน คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ได้ตัดสินใจคงดอกเบี้ยตามคาด แต่ก็เริ่มมีเสียงแตกโหวดไปทางลดดอกเบี้ยใน คณะกรรมการบางท่านที่ 5:2 ส่งผลให้ต่างชาติกลับมาขายสุทธิ ขณะที่ GDP ไตรมาส 4 ไทยโตเพียง 1.7% ทำให้ GDP ไทย ปี 2566 โตเพียง 1.9% ในสัปดาห์สุดท้ายของเดือนผลประกอบการของหุ้นไทยที่ค่อนข้างผสมผสานเป็นปัจจัยกดดันให้ ตลาดยังไม่สามารถขึ้นไปสร้างฐานเหนือ 1,400 จุดได้ SET ปิดตลาดที่ 1,370.67 (+0.5% MoM) เมื่อเทียบจากสิ้นเดือน มกราคม 2567 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนกุมภาพันธ์ 2567 อยู่ที่ 44,958 ล้านบาท (-0.77% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนมีนาคม 2567 ปรับตัวในกรอบ 1,350.98 – 1,395.88 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,377.94 จุด เพิ่มขึ้น +7.27 จุด แนวโน้มเศรษฐกิจที่ยังขาดปัจจัยบวกใหม่ ทำให้มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยยังอยู่ในระดับต่ำ สวนทางกับตลาดหุ้นโลกที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นทำจุดสูงสุดใหม่จากการเก็งกำไร ในหุ้นกลุ่มของเทคโนโลยี การประชุมธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ในช่วงกลางเดือนได้ออกมาส่งสัญญาณลด ดอกเบี้ยในหน้าที่ลดลง แต่ยังตั้งเป้าว่าจะลดดอกเบี้ยในครึ่งหลังปีนี้ ด้านหุ้นไทยในสัปดาห์นี้มีประเด็นเม็ดเงิน Board of Investment (BOI) ที่เตรียมเข้ามาลงทุนเพิ่มหลังจากการโรดโชว์ของนายกรัฐมนตรีนายกรัฐมนตรี ในช่วงที่ผ่านมา SET ปิดตลาดที่ 1,377.94 (+0.5% MoM) เมื่อเทียบจากสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2567 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนมีนาคม 2567 อยู่ที่ 41,178 ล้านบาท (-8.41% MoM)

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ประจำเดือนเมษายน 2567 ปรับตัวในกรอบ 1,330.24 – 1,411.46 จุด และปิดตลาด ณ สิ้นเดือนที่ 1,367.95 จุด เพิ่มขึ้น -9.99 จุดตลาดหุ้นไทยสามารถปรับตัว เพิ่มขึ้นกลับไปแตะ 1,400 จุดได้อีกครั้ง จากปัจจัยบวกทั้งมาตรการกระตุ้นภาคอสังหาริมทรัพย์ ความคืบหน้าของ มาตรการแจกเงินดิจิทัลที่จะมีการนำเงินมาจาก 3 ส่วนซึ่งได้แก่ งบประมาณปีนี้และปีหน้ากับเงินกู้ยืมจากธนาคารเพื่อการ เกษตรและสหกรณ์การเกษตร แต่หลังการหยุดยาวเทศกาลสงกรานต์หุ้นโลกส่วนใหญ่ปรับตัวลดลงแรงจากการโจมตี กลับอิสราเอลของอิหร่าน ส่งผลกระทบต่อราคาสินค้าโภคภัณฑ์เช่นน้ำมันและทองคำทำให้ราคาทองคำเพิ่มขึ้นทำสถิติใหม่ที่ 2,430 จุด ในขณะที่ตัวเลขเศรษฐกิจโลกที่ทยอยออกมาทั้งสหรัฐอเมริกา และยุโรปมีแนวโน้มแย่กว่าคาด โดยเฉพาะ ตัวเลข GDP ของสหรัฐอเมริกาที่ +1.6% ต่ำกว่าคาดที่ +2.5% และผลตอบแทนพันธบัตรที่เพิ่มขึ้นสูงสุด 4.7% ก่อนที่ ในช่วงท้ายของเดือนการส่งออกไทยเดือนมีนาคม หดตัวลง 10.9% จากฐานที่สูง SET ปิดตลาดที่ 1,367.95 (-0.7% MoM) เมื่อเทียบจากสิ้นเดือนมีนาคม 2567 ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันในเดือนเมษายน 2567 อยู่ที่ 42,570 ล้านบาท (+3.38% MoM)



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 และ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 แล้วนั้น

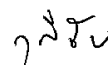
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

(NAV ณ 30 เมษายน 2567 = 14.1076 บาท)

| ASP-THEQ | 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 | -1.14% | 1.08% | 3.59% | -5.66% | 0.96% | 5.54% | - | 3.51% |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด * | -1.65% | 2.05% | 0.95% | -7.50% | -1.86% | -0.98% | - | 3.06% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation) | 11.91% | 11.72% | 12.91% | 13.23% | 12.81% | 17.56% | - | 15.21% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) * | 11.24% | 11.06% | 11.22% | 11.61% | 11.32% | 16.77% | - | 14.39% |
| Information Ratio | 0.18 | -0.49 | 0.68 | 0.24 | 0.42 | 0.77 | - | 0.06 |

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 12 พฤษภาคม 2557
- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ 30 เมษายน 2567

-36.42%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ 30 เมษายน 2567

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ 30 เมษายน 2567

2.06

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ สิ้นรอบ 30 เมษายน 2567

58.76% *

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ *
นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ *
นายยุรฉัตร วิภูศิริ
นายภัทรพล โสภณศิรินันท์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์หุ้นไทย
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

| รายละเอียดหลักทรัพย์ | มูลค่าตามราคาตลาด | ร้อยละ |
|---|-------------------|--------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | | |
| เงินฝากธนาคาร | 7,964,354.18 | 13.34 |
| หุ้นสามัญ | | |
| CONSUMER | | |
| บริษัท นีโอบี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 1,586,700.00 | 2.66 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | 2,106,650.00 | 3.53 |
| การแพทย์ | | |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | 1,212,200.00 | 2.03 |
| บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน) | 3,686,000.00 | 6.17 |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | 2,156,000.00 | 3.61 |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | | |
| บริษัท เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด | 2,162,370.00 | 3.62 |
| บริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 1,801,100.00 | 3.02 |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | 2,381,625.00 | 3.99 |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | |
| บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 1,848,000.00 | 3.09 |
| ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ | | |
| บริษัท มาสเตอร์ สไตล จำกัด (มหาชน) | 3,214,878.00 | 5.38 |
| บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 1,138,500.00 | 1.91 |
| ธนาคาร | | |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 1,229,760.00 | 2.06 |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | 1,190,800.00 | 1.99 |
| บรรจุภัณฑ์ | | |
| บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) | 1,199,250.00 | 2.01 |
| บริการเฉพาะกิจ | | |
| บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน) | 3,890,500.00 | 6.51 |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | |
| บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 1,762,800.00 | 2.95 |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 1,145,875.00 | 1.92 |
| บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | 2,360,400.00 | 3.95 |
| พาณิชย์ | | |
| บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 2,743,290.00 | 4.59 |

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

| รายละเอียดหลักทรัพย์ | มูลค่าตามราคาตลาด | ร้อยละ |
|--|----------------------|---------------|
| อาหารและเครื่องดื่ม | | |
| บริษัท ซีพีเอฟ จำกัด (มหาชน) | 4,602,000.00 | 7.71 |
| บริษัท เจ้าแม่ก้อนย พืดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) | 2,591,680.00 | 4.34 |
| บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) | 1,370,880.00 | 2.30 |
| บริษัท อีซีดีน กรุป จำกัด (มหาชน) | 2,901,430.00 | 4.86 |
| บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน) | 1,249,150.00 | 2.09 |
| อื่น ๆ | 228,613.13 | 0.37 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 59,724,805.31 | 100.00 |

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567**

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ ผู้หลักแหล่ง | มูลค่าหน้าตั๋ว | วันครบ กำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ | | มูลค่าตามราคา ตลาด |
|---------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | | | | | AGENCY | RATING | |
| เงินฝากธนาคาร | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | - | 7,947,953.61 | - | Fitch(t) (Issuer) | AA+(tha) | 7,964,354.18 |

| 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

30 เมษายน 2567

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย (ASP-THEQ)

| | | มูลค่าเงินลงทุน (บาท) | สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|----|---|--------------------------|---|
| ก) | กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ | - | - |
| ข) | กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน | 7,964,354.18 | 13.34 % |
| ค) | กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้ (investment grade) | - | - |
| ง) | กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่ สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ | - | - |

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

| ลำดับ ที่ | ชื่อบริษัท | ค่านายหน้า (บาท) | อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%) |
|--------------|---|---------------------|--|
| 1 | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | 59,970.31 | 14.32 |
| 2 | บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน) | 56,099.74 | 13.39 |
| 3 | บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด | 41,495.57 | 9.90 |
| 4 | บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด | 37,676.40 | 8.99 |
| 5 | บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด | 29,861.27 | 7.13 |
| 6 | บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด | 28,535.92 | 6.81 |
| 7 | บริษัทหลักทรัพย์ บิวหลวง จำกัด (มหาชน) | 21,953.22 | 5.24 |
| 8 | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน) | 19,973.43 | 4.77 |
| 9 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) | 14,304.98 | 3.41 |
| 10 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | 14,145.27 | 3.38 |
| 11 | อื่นๆ | 94,920.02 | 22.66 |
| | รวม | 418,936.13 | 100.00 |

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม | จำนวนเงิน หน่วย : (ล้านบาท) | ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹ | 872.65 | 1.61 |
| 2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹ | 17.45 | 0.03 |
| 3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹ | 87.26 | 0.16 |
| 4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน | - | - |
| 5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO) | - | - |
| 6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO) | - | - |
| 7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹ | - | - |
| 8. ค่าสอบบัญชี ² | 40.00 | 0.07 |
| 9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | 6.53 | 0.01 |
| 10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ | 424.26 | 0.78 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4} | 1,023.89 | 1.88 |

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 |
| Equity | Brokers |
| | ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED |
| | Krungsri Capital Securities Public Company Limited |
| | Bualuang Securities Public Company Limited |
| | Krungsri Securities Public Company Limited |
| | Kasikorn Securities Public Company Limited |
| | Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited |
| | InnovestX Securities Company Limited |
| | CGS-CIMB Securities (Thailand) Co. |
| | Yuanta Securities (Thailand) Company Limited |
| | KGI Securities (Thailand) Company Limited |
| | JPMorgan Securities (Thailand) Limited |
| | Tisco Securities Company Limited |
| | DBS Vickers Securities (Thailand) Company Limited |
| | Maybank Securities (Thailand) Public Company Limited |
| | Thanachart Securities Public Company Limited |
| | Krungthai XSpring Securities Company Limited |
| | RHB Securities (Thailand) Public Company Limited |
| | UOB Kay Hian Securities (Thailand) Public Company Limited |
| | DAOL Securities (Thailand) Public Company Limited |
| | Finansia Syrus Securities Public Company Limited |
| Citicorp Securities (Thailand) Limited | |

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ประจำปี พ.ศ. 2567

| ลำดับ | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|-------|---|
| 1 | บริษัท เอเชีย พลาสติก กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) |
| 2 | บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลาสติก จำกัด |
| 3 | บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลาสติก จำกัด |
| 4 | นายเนกตล รมยะรูป |
| 5 | นายพิทเอนท์ อัครวนิก |
| 6 | นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์ |
| 7 | นายพัชร สุระจรัส |
| 8 | นายคมสัน ผลานุสนธิ |
| 9 | นายณัฐพล จันทรสิวานนท์ ^{4/} |
| 10 | นางวรางคณา ศิริโชติวัฒนชัย ^{1/} |
| 11 | นายวิภพ จิรัชย์ดี |
| 12 | นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์ |
| 13 | นายไมตรี โสตางกูร |
| 14 | นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ |
| 15 | นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ |
| 16 | นายกฤช โคมิน |
| 17 | นางสาวศศิณัฐ ลัพธิกุลธรรม |
| 18 | นายยุรนันท์ วิภูศิริ |
| 19 | นางสาวสุวิชญา ปิยะพิสุทธิ์ |
| 20 | นายทนนันต์ แซ่หยาง ^{5/} |
| 21 | นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา ^{2/} |
| 22 | นายภัทรพล โสภณศิรินันท์ ^{3/} |
| 23 | นายไกรสร โอภาสวงการ |
| 24 | นายวิศรุต ปรางมาศ |
| 25 | นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม |
| 26 | นายวิรัชศักดิ์ จึงสถาพร |
| 27 | นางธนพร ตังมณีนิมิตร |
| 28 | นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน |
| 29 | นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพัสตยากร |
| 30 | นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์ |
| 31 | นางผู้สดี นาคอินทร์ |
| 32 | นางสาวพรประภา ธนุพันธ์ |

| ลำดับ | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|-------|---------------------------|
| 33 | นางกาญจดา สินอยู่ |
| 34 | นางธัญญารัตน์ สุรหาญ |
| 35 | นายณัชพล จิระสถิตย์ |

หมายเหตุ :

- 1/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม พ.ศ. 2567
- 2/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม พ.ศ. 2567
- 3/ เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2567
- 4/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2567
- 5/ ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2567

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567



บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
D I A INTERNATIONAL AUDIT CO., LTD.

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการ แก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดย ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุด ดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความ เชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถ ตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการ ทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริง แต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงิน เหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- 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



(ดร.กมลเมตต์ กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์หุ้นไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 51,531,838.00 | 45,488,421.80 |
| เงินฝากธนาคาร | 7,947,953.61 | 7,021,870.18 |
| ลูกหนี้ | | |
| จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | 384,362.62 | 283,479.59 |
| จากการขายเงินลงทุน | - | 989,924.51 |
| รวมสินทรัพย์ | <u>59,864,154.23</u> | <u>53,783,696.08</u> |
| หนี้สิน | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | 994,681.68 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 134,045.52 | 118,366.38 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 2,460.09 | 1,033.97 |
| หนี้สินอื่น | 2,843.31 | 3,003.72 |
| รวมหนี้สิน | <u>139,348.92</u> | <u>1,117,085.75</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | <u>59,724,805.31</u> | <u>52,666,610.33</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ : | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | 42,335,101.98 | 35,204,451.65 |
| กำไรสะสม | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 7,364,317.32 | 4,670,421.04 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | 10,025,386.01 | 12,791,737.64 |
| สินทรัพย์สุทธิ | <u>59,724,805.31</u> | <u>52,666,610.33</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | 14.1076 | 14.9602 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 4,233,510.2016 | 3,520,445.1677 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------|----------------------|----------------------------------|
| หุ้นจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ | | | | |
| กลุ่มธุรกิจการเงิน | | | | |
| หมวดธนาคาร | | | 2,420,560.00 | 4.70 |
| บมจ.ท.เกียรตินาคินภัทร | KKP | 22,900 | 1,190,800.00 | 2.31 |
| บมจ.ท.กรุงไทย | KTB | 73,200 | 1,229,760.00 | 2.39 |
| หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์ | | | 2,106,650.00 | 4.09 |
| บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล | MTC | 46,300 | 2,106,650.00 | 4.09 |
| กลุ่มบริการ | | | | |
| หมวดพาณิชย์ | | | 2,743,290.00 | 5.32 |
| บมจ. โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น | MOSHI | 53,790 | 2,743,290.00 | 5.32 |
| หมวดการแพทย์ | | | 7,054,200.00 | 13.68 |
| บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ | BDMS | 41,800 | 1,212,200.00 | 2.35 |
| บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ | BH | 8,800 | 2,156,000.00 | 4.18 |
| บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า | PR9 | 190,000 | 3,686,000.00 | 7.15 |
| หมวดบริการเฉพาะกิจ | | | 3,890,500.00 | 7.55 |
| บมจ.เอสไอเอสบี | SISB | 100,400 | 3,890,500.00 | 7.55 |
| หมวดขนส่งและโลจิสติกส์ | | | 6,345,095.00 | 12.32 |
| บมจ.ท่าอากาศยานไทย | AOT | 36,500 | 2,381,625.00 | 4.62 |
| บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ | BEM | 217,000 | 1,801,100.00 | 3.50 |
| บมจ.เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์ | SJWD | 147,100 | 2,162,370.00 | 4.20 |
| กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค | | | | |
| หมวดของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์ | | | 1,586,700.00 | 3.08 |
| บมจ.นีโอ คอร์ปอเรท | NEO | 36,900 | 1,586,700.00 | 3.08 |
| กลุ่มเทคโนโลยี | | | | |
| หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | | 1,848,000.00 | 3.59 |
| บมจ.เดต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) | DELTA | 26,400 | 1,848,000.00 | 3.59 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------|----------------------|----------------------------------|
| หุ้นสามัญ (ต่อ) | | | | |
| กลุ่มทรัพยากร | | | | |
| หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค | | | 5,269,075.00 | 10.22 |
| บมจ. บี.กริม เพาเวอร์ | BGRIM | 44,500 | 1,145,875.00 | 2.22 |
| บมจ. ซีเค พาวเวอร์ | CKP | 452,000 | 1,762,800.00 | 3.42 |
| บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น | BCP | 56,200 | 2,360,400.00 | 4.58 |
| กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร | | | | |
| หมวดอาหารและเครื่องดื่ม | | | 12,715,140.00 | 24.67 |
| บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป | ICHI | 160,300 | 2,901,430.00 | 5.63 |
| บมจ. โอสดสภา | OSP | 58,100 | 1,249,150.00 | 2.42 |
| บมจ. อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย | RBF | 122,400 | 1,370,880.00 | 2.66 |
| บมจ. เซ็ปเป้ | SAPPE | 47,200 | 4,602,000.00 | 8.93 |
| บมจ. เต้าแก่น้อย ฟู้ด แอนด์ มาร์เก็ตติ้ง | TKN | 249,200 | 2,591,680.00 | 5.03 |
| กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม | | | | |
| หมวดบรรจุภัณฑ์ | | | 1,199,250.00 | 2.33 |
| บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง | SCGP | 36,900 | 1,199,250.00 | 2.33 |
| กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ใหม่ | | | | |
| กลุ่มบริการ | | | 4,353,378.00 | 8.45 |
| บมจ. มาสเตอร์ สโตร์ | MASTER | 44,300 | 2,813,050.00 | 5.46 |
| บมจ. มาสเตอร์ สโตร์ | MASTER-E | 6,328 | 401,828.00 | 0.78 |
| บมจ. สยามเวลเนสกรุ๊ป | SPA | 92,000 | 759,000.00 | 1.47 |
| บมจ. สยามเวลเนสกรุ๊ป | SPA-E | 46,000 | 379,500.00 | 0.74 |
| รวมหุ้นสามัญ | | | 51,531,838.00 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 49,417,453.24 บาท) | | | 51,531,838.00 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพาสส์หุ้นไทย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------|----------------------|----------------------------------|
| หุ้นจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ | | | | |
| กลุ่มธุรกิจการเงิน | | | | |
| หมวดธนาคาร | | | 2,716,100.00 | 5.97 |
| บมจ.ช.กรุงเทพ | BBL | 17,300 | 2,716,100.00 | 5.97 |
| กลุ่มบริการ | | | | |
| หมวดพาณิชย์ | | | 7,026,716.80 | 15.45 |
| บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น | CRC | 51,300 | 2,295,675.00 | 5.04 |
| บมจ.ซีพี ออลล์ | CPALL | 16,900 | 1,094,275.00 | 2.41 |
| บมจ.โฮมโปรคัส เซ็นเตอร์ | HMPRO | 106,800 | 1,495,200.00 | 3.29 |
| บมจ.โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น | MOSHI | 42,900 | 2,102,100.00 | 4.62 |
| บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์ | GLOBAL-E | 2,308 | 39,466.80 | 0.09 |
| หมวดการแพทย์ | | | 4,839,900.00 | 10.64 |
| บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ | BH | 11,700 | 2,784,600.00 | 6.12 |
| บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า | PR9 | 105,400 | 2,055,300.00 | 4.52 |
| หมวดขนส่งและโลจิสติกส์ | | | 2,739,550.00 | 6.02 |
| บมจ.ท่าอากาศยานไทย | AOT | 37,400 | 2,739,550.00 | 6.02 |
| กลุ่มทรัพยากร | | | | |
| หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค | | | 3,617,650.00 | 7.96 |
| บมจ.บี.กริม เพาเวอร์ | BGRIM | 39,400 | 1,526,750.00 | 3.36 |
| บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ | GULF | 41,200 | 2,090,900.00 | 4.60 |
| กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร | | | | |
| หมวดอาหารและเครื่องดื่ม | | | 5,581,260.00 | 12.26 |
| บมจ.อิชิตัน กรุ๊ป | ICHI | 120,800 | 1,534,160.00 | 3.37 |
| บมจ.เซ็ปเป้ | SAPPE | 31,000 | 1,929,750.00 | 4.24 |
| บมจ.ศรีนันทพร มาร์เก็ตติ้ง | SNNP | 90,100 | 2,117,350.00 | 4.65 |
| กลุ่มเทคโนโลยี | | | | |
| หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | 5,813,600.00 | 12.78 |
| บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส | ADVANC | 14,900 | 3,188,600.00 | 7.01 |
| บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์ | INTUCH | 35,000 | 2,625,000.00 | 5.77 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทของอุตสาหกรรม

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | จำนวนหุ้น | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน |
|---|---------------|-----------|----------------------|----------------------------------|
| หุ้นสามัญ (ต่อ) | | | | |
| กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง | | | | |
| หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | |
| บมจ.เอที (ไทยแลนด์) | AP | 133,300 | 1,679,580.00 | 3.69 |
| บมจ.แสนสิริ | SIRI | 1,005,000 | 1,909,500.00 | 4.20 |
| บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น | WHA | 361,900 | 1,592,360.00 | 3.50 |
| บมจ.บริทาเนีย | BRI | 215,100 | 2,495,160.00 | 5.49 |
| กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ใหม่ | | | | |
| กลุ่มเทคโนโลยี | | | | |
| บมจ.เบริค 8 พลัส | BE8 | 28,300 | 1,266,425.00 | 2.78 |
| กลุ่มบริการ | | | | |
| บมจ.มาสเตอร์ สโตร์ | MASTER | 36,100 | 2,851,900.00 | 6.27 |
| กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค | | | | |
| บมจ.วอริกซ์ สपोर्ट | WARRIX | 140,800 | 1,358,720.00 | 2.99 |
| รวมหุ้นสามัญ | | | 45,488,421.80 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 43,981,794.35 บาท) | | | 45,488,421.80 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

| | | (หน่วย : บาท) | |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|
| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
| รายได้ | | | |
| รายได้เงินปันผล | | 1,246,463.44 | 628,273.99 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 35,519.09 | 10,821.44 |
| รวมรายได้ | | 1,281,982.53 | 639,095.43 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 872,648.44 | 861,988.43 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 17,453.02 | 17,239.64 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 5 | 87,264.88 | 86,198.81 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 40,000.00 | 40,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 6,527.53 | 8,328.78 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 1,023,893.87 | 1,013,755.66 |
| รายได้(ขาดทุน)สุทธิ | | 258,088.66 | (374,660.23) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (3,626,869.73) | (2,428,683.31) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 607,757.31 | 1,464,388.29 |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น | | (3,019,112.42) | (964,295.02) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (2,761,023.76) | (1,338,955.25) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.3 | (5,327.87) | (1,623.22) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | (2,766,351.63) | (1,340,578.47) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|------------------|-----------------|
| | 2567 | 2566 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | (2,766,351.63) | (1,340,578.47) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | 55,142,986.43 | 10,663,443.88 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | (45,318,439.82) | (14,847,493.08) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | 7,058,194.98 | (5,524,627.67) |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | 52,666,610.33 | 58,191,238.00 |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | 59,724,805.31 | 52,666,610.33 |
| หน่วย | | |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 3,520,445.1677 | 3,793,859.0944 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 3,922,218.7934 | 713,856.1500 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (3,209,153.7595) | (987,270.0767) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | 4,233,510.2016 | 3,520,445.1677 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพلاسหุ้นไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดแอสเซทพلاسหุ้นไทย ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2557 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พلاس จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน กองทุนมีนโยบายการลงทุน โดยจะนำเงินลงทุนที่ระดมได้ไปลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนและ/หรือหน่วยลงทุนหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เว้นแต่ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ และบริษัทจัดการได้แจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ

1. กรณีที่ราคาตลาดของหลักทรัพย์เกิดความผันผวนอย่างรุนแรงในช่วงใกล้วันสิ้นรอบบัญชี ทำให้ไม่สามารถปรับสัดส่วนการลงทุนได้ทัน

2. กรณีที่เกิดวิกฤตการณ์ทางเศรษฐกิจและการเงินหรือมีปัจจัยในประเทศหรือนอกประเทศ ทำให้ไม่สามารถลงทุนได้ตามสัดส่วนที่กำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก และ/หรือ ทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนอาจจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยจะไม่ลงทุนในตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาคงกล่าว ผู้จัดการกองทุนจะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

เงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาเฉลี่ยที่ได้มาในวันล่าสุด

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.4 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.5 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|---------------|----------------|----------------|
| | 2567 | 2566 |
| ซื้อเงินลงทุน | 119,551,991.05 | 165,703,036.63 |
| ขายเงินลงทุน | 110,489,462.43 | 172,544,791.11 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

| | 2567 | 2566 | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u> |
|--|------------|------------|-----------------------------------|
| (หน่วย : บาท) | | | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 872,648.44 | 861,988.43 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 87,264.88 | 86,198.81 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|-----------|-----------|--------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด | | | |
| ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์ | | | |
| ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | 28,535.92 | 29,600.74 | ราคาตลาด |
| ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้ | | | |

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 |
|--|-----------|-----------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย | 83,969.16 | 69,970.03 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย | 8,396.95 | 6,996.98 |

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 | | | รวม |
|------------------|-------------------------|------------|------------|---------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 51,531,838.00 | - | - | 51,531,838.00 |

(หน่วย : บาท)

| | ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 | | | รวม |
|------------------|-------------------------|------------|------------|---------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 45,488,421.80 | - | - | 45,488,421.80 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม และจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 | | | รวม |
|----------------------------|--|--------------------------|------------------------|--------------|
| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | |
| | ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 7,947,953.61 | - | - | 7,947,953.61 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | |
| | อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ) | | | | |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน | - | - | 51,531,838.00 | 51,531,838.00 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | - | - | 384,362.62 | 384,362.62 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 134,045.52 | 134,045.52 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 2,460.09 | 2,460.09 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 2,843.31 | 2,843.31 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

| | มีอัตราดอกเบี้ย | | | รวม |
|--------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | |
| | อัตราตลาด | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 7,021,870.18 | - | - | 7,021,870.18 |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน | - | - | 45,488,421.80 | 45,488,421.80 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย | - | - | 283,479.59 | 283,479.59 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 989,924.51 | 989,924.51 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 994,681.68 | 994,681.68 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 118,366.38 | 118,366.38 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 1,033.97 | 1,033.97 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 3,003.72 | 3,003.72 |

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม

2567