

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สمول แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว*
Asset Plus Small and Mid Cap Equity LTF Fund (ASP-SMELTF)

* กองทุนได้เปลี่ยนชื่อใหม่เป็น “กองทุนเปิด แอสเซทพลัส หุ้นไทยขนาดกลางเล็ก” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป
ทั้งนี้ รายงานฉบับนี้ครอบคลุมรอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 ซึ่งในขณะนั้นกองทุนยังใช้ชื่อเดิม

สารบัญ

	หน้า
สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
• ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	3
• ผลการดำเนินงาน	4
• Maximum Drawdown	5
• Portfolio Duration	5
• Portfolio Turnover Ratio	5
• ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	5
• รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
• รายละเอียดเงินลงทุน	6
• ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	10
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	11
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	12
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	16
• การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	18
• ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	19
• งบการเงิน	20

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

สรุปการลงทุนตลาดหุ้นไทยเดือนพฤศจิกายน 2567 – เดือนตุลาคม 2568

เดือนพฤศจิกายน ดัชนีแกว่งตัวลงโดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการ 3Q67 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่คาด กอปรกับเงินทุนต่างชาติยังคงไหลออกจากตลาดหุ้นไทยอย่างต่อเนื่อง

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

เดือนมกราคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องจากปัจจัยลบรอบด้าน ทั้งการจัดเก็บภาษีขั้นต่ำ (GMT) ความกังวลของนักท่องเที่ยวจีนต่อความปลอดภัยเกี่ยวกับขบวนการค้ามนุษย์ และแรงขายหุ้นจากความกังวลผลประกอบการ 4Q67 อ่อนแอ

เดือนกุมภาพันธ์ ดัชนียังคงปรับลงกดดันจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ มาตรการเก็บภาษีนำเข้าของสหรัฐอเมริกาต่อแคนาดา เม็กซิโก และจีน ผลประกอบการ 4Q67 ของบริษัทจำกัดที่ต่ำกว่าคาด

เดือนมีนาคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 จากความกังวลต่อสงครามการค้าที่รุนแรงมากขึ้น อย่างไรก็ตาม มีปัจจัยบวกหนุนบ้างจากจีนที่ประกาศมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ และมาตรการ ThaiESGX ในช่วงท้ายเดือนกลับเกิดเหตุแผ่นดินไหวสะเทือนถึงไทยสร้างความตื่นตระหนก และตลาดหุ้นปิดทำการครึ่งบ่าย

เดือนเมษายน ดัชนีปรับลงต่อเนื่อง สหรัฐอเมริกาและจีนตอบโต้ภาษีศุลกากรอย่างดุเดือด แต่ต่อมาทั้งสองมีท่าทีผ่อนคลายเป็น ทำให้ดัชนีพลิกปิดบวกในรอบ 6 เดือน ในประเทศถูกซ้ำเติมจากธนาคารโลก (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% และเตือนถึงภาวะ Stagflation การขายทำกำไรหลังประกาศผลประกอบการ 1Q68 และยอด IPO กองทุน ThaiESGX ที่เริ่มขึ้นในเดือนนี้อยู่ในระดับต่ำแม้ช่วงต้นเดือนจะมีประเด็นบวกบ้างหลังสหรัฐอเมริกา 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 การเจรจาการค้ากับสหรัฐอเมริกา ที่ใกล้บรรลุผล ความตึงเครียดด้านนโยบายการค้าสหรัฐอเมริกา - จีนที่ผ่อนคลายลง การปรับคาดการณ์ขึ้นของ GDP โลกและไทย คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) จะปรับลดดอกเบี้ยนโยบายลงและเห็น Fund Flow ไหลเข้ามาอย่างต่อเนื่อง

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

เดือนกันยายน ดัชนีปรับตัวได้หลังศาลรัฐธรรมนูญให้นายกรัฐมนตรี นางสาวแพทองธาร ชินวัตร พ้นจากตำแหน่ง แต่มีช่วงสัญญาภาคเพียงระยะสั้น และรัฐบาลชุดใหม่ที่เข้ามาได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจได้รวดเร็ว และได้แจ้งความชัดเจนถึงกำหนดการยุบสภา และตลาดเกิดความคาดหวังที่ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะลดดอกเบี้ยนโยบาย และผลบวกจากช่วง Golden Week ของจีน

เดือนตุลาคม ดัชนีพลิกปรับลงกดดันจากปัจจัยภายนอก เช่น OPEC+ เพิ่มการผลิตต่อเนื่อง ความกังวลการบริโภคเงินบาท และตลาดแรงงานสหรัฐอเมริกาชะลอตัว แม้ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) จะลดดอกเบี้ยนโยบายตามคาด และส่งสัญญาณทำ QT รวมถึงสัญญาณเชิงบวกจากการพบกันระหว่างผู้นำจีนและสหรัฐอเมริกา

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2567 - เดือนตุลาคม 2568

ดัชนีปรับลง -10.7% ดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ บริการพิเศษ -58.2% สื่อและสิ่งพิมพ์ -47.9% ขนส่ง -33.7% ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์ -33.7% การแพทย์ -32.8% ส่วนกลุ่มที่ปรับขึ้นมีเพียง ขึ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +51.3% และธนาคาร +14.5% นักลงทุนต่างชาติเป็นผู้ขายสุทธิ 124,829 ล้านบาท ส่วนนักลงทุนสถาบันขายสุทธิ 6,525 ล้านบาท

Sector Performance November 2024 – October 2025

Sector name	Index		% change
	31/Oct/24	31/Oct/25	
SET	1,466.04	1,309.50	(10.68)
Professional Services	346.90	145.07	(58.18)
Media & Publishing	31.60	16.45	(47.94)
Transportation & Logistics	303.56	201.17	(33.73)
Personal Products & Pharmaceuticals	95.49	63.35	(33.66)
Health Care Services	6,468.74	4,350.36	(32.75)
Commerce	31,483.41	21,346.82	(32.20)
Property Development	214.36	151.03	(29.54)
Finance & Securities	3,084.32	2,183.35	(29.21)
Paper & Printing Materials	3,010.05	2,166.11	(28.04)
Packaging	2,840.78	2,119.36	(25.40)
Construction Services	43.36	33.54	(22.65)
Food & Beverage	11,200.23	8,814.27	(21.30)
Petrochemicals & Chemicals	618.24	505.61	(18.22)
Fashion	618.09	509.41	(17.58)
Energy & Utilities	19,475.97	16,099.89	(17.33)
Tourism & Leisure	503.96	417.40	(17.18)
Steel	22.48	18.69	(16.86)
Home & Office Products	18.78	15.76	(16.08)
Agribusiness	210.62	179.78	(14.64)
Automotive	333.32	285.73	(14.28)
Construction Materials	6,073.20	5,270.61	(13.22)
Insurance	9,630.81	8,470.35	(12.05)
Industrial Materials & Machinery	20.03	18.44	(7.94)
Information & Communication Technology	205.01	192.28	(6.21)
Property Fund & REITs	132.45	125.06	(5.58)
Banking	391.61	448.29	14.47
Electronic Components	16,171.70	24,462.32	51.27

Source: SET Smart

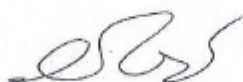
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สمول แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สمول แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์ จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2568 และ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2568 แล้วนั้น

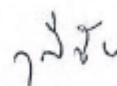
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สمول แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว เหมาะสมตาม สมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิรัตน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิควิตี หุ้นระยะยาว
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568³

ASP-SMELTF-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	-23.27%	-2.00%	-3.99%	-27.56%	-12.01%	-0.73%	-	-0.17%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-2.58%	6.61%	11.32%	-6.80%	-3.29%	5.19%	-	-0.12%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	17.55%	15.52%	16.02%	16.70%	14.83%	14.50%	-	15.94%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation)*	18.51%	13.80%	16.67%	17.52%	13.65%	13.66%	-	15.58%
Information Ratio	-2.32	-3.99	-3.39	-2.11	-0.90	-0.55	-	0.00

ASP-SMELTF-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	-23.27%	-2.00%	-3.99%	-27.56%	-12.01%	-0.73%	-	2.16%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-2.58%	6.61%	11.32%	-6.80%	-3.29%	5.19%	-	2.63%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	17.55%	15.52%	16.02%	16.70%	14.83%	14.50%	-	14.96%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation)*	18.51%	13.80%	16.67%	17.52%	13.65%	13.66%	-	13.66%
Information Ratio	-2.32	-3.99	-3.39	-2.11	-0.90	-0.55	-	-0.04

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 23 พฤศจิกายน 2560
- * ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ในสัดส่วน 100%
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- ³ วันทำการสุดท้ายของเดือน
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (ASP-SMELTF-T) = -45.25%,
และชนิดไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี (ASP-SMELTF-A) = -45.25%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

2.02

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ประจำเดือน ตุลาคม 2568

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ *

นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ *

นายยุรนันท์ วิภูศิริ

นายภัทรวพล ไสภณศิรินันท์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพาลัส สมอลล์ แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	17,209,656.03	15.59
หุ้นสามัญ		
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	4,376,325.00	3.97
การแพทย์		
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	4,415,950.00	4.00
ขนส่งและโลจิสติกส์		
PRECIOUS SHIPPING PUBLIC COMPANY LIMITED	1,119,570.00	1.01
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,731,600.00	1.57
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด	1,410,170.00	1.28
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,645,875.00	1.49
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	2,286,600.00	2.07
เงินทุนและหลักทรัพย์		
บริษัท เงินค้ำล้อ จำกัด (มหาชน)	6,652,800.00	6.03
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,220,850.00	3.82
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอปปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	5,262,975.00	4.77
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	2,774,400.00	2.51
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		
บริษัท เดอะคลีนิก คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)	2,223,600.00	2.01
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,740,900.00	1.58
ธนาคาร		
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	3,622,825.00	3.28
บริษัท กูมธนา จำกัด (มหาชน)	6,349,500.00	5.75
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	5,289,000.00	4.79
บรรจุภัณฑ์		
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	4,650,100.00	4.21
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	4,231,440.00	3.83
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	2,140,200.00	1.94

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท ศุภาสัย จำกัด (มหาชน)	3,363,570.00	3.05
บริษัท แสสนศิริ จำกัด (มหาชน)	2,782,780.00	2.52
พาณิชย์		
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	3,295,000.00	2.99
บริษัท แอดไวซ์ โอที อินฟินิก จำกัด (มหาชน)	4,883,560.00	4.42
วัสดุก่อสร้าง		
บริษัท กิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	2,807,800.00	2.54
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,682,040.00	1.52
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,309,930.00	3.00
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	6,853,600.00	6.21
บริษัท โอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,305,840.00	3.00
อื่นๆ	(5,273,504.16)	(4.78)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	110,364,951.87	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สักรหัส	มูลค่าบาทต่อ	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	17,198,444.24	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	17,209,656.03

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
วันที่ 31 ตุลาคม 2568
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว (ASP-SMELTF)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	17,209,656.03	15.59%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอจส์ จำกัด	210,009.67	13.02
2	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	200,563.25	12.45
3	บริษัทหลักทรัพย์ กิสโก้ จำกัด	197,489.42	12.26
4	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	187,073.78	11.61
5	บริษัทหลักทรัพย์ คาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	155,902.57	9.68
6	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	149,165.71	9.26
7	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	141,037.72	8.75
8	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	117,272.50	7.28
9	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	49,929.79	3.10
10	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	46,049.77	2.86
11	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	43,725.14	2.71
12	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	36,072.96	2.24
13	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	33,531.83	2.08
14	บริษัท หลักทรัพย์ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	12,833.80	0.80
15	บริษัทหลักทรัพย์เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10,592.22	0.66
16	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	8,136.39	0.51
17	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,714.49	0.42
18	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	4,936.53	0.31
รวม		1,611,037.54	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอลล์ แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	3,253.25	1.60
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	65.07	0.03
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	2,006.68	0.99
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	-	-
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	28.98	0.01
8. ค่าสอบบัญชี ²	45.80	0.02
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	48.71	0.02
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	1,627.64	0.80
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	5,448.49	2.67

หมายเหตุ

- รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ค่าสอบบัญชี ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- 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 พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายณนดล รมะรูป
5	นายพิทยนต์ อัสวานิก
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นางวรางคณา ศิริโชติวัฒนชัย ^{9/}
10	นายวิภพ จิรัชย์ดี
11	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
12	นายไมตรี โสตากร
13	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
14	นางสาวทิพย์วดี อภิษฐ์ศิริ
15	นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม
16	นายยุรนันท์ วิภูศิริ
17	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา
18	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์
19	นายไกรสร โอภาสวงการ
20	นายวิศรุต ปรางมาศ
21	นายณัฐพงษ์ จันทน์หอม
22	นายวชิรศักดิ์ จีงสถาพร
23	นางธนพร ตังมณีนิมิตร ^{8/}
24	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
25	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสตัยกร
26	นางผู้สดี นาคอินทร์
27	นางสาวพรประภา หนูพันธ์
28	นางกาญจนา สินอยู่
29	นางธัญญารัตน์ สุรหาญ
30	นายณัฏพล จิระสถิตย์
31	นางพรนภา นวลละออ ^{1/}
32	นางสร้อยกมล ลีนแก้ว ^{2/}

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นางสาวมณีนีรัตน์ ไชยภักดี ^{3/}
34	นายสุชน รัตนหิรัญภรณ์ ^{4/}
35	นางสาวมณีนีวรรณ อรุณธีรวิทย์ ^{5/}
36	นายศิริภูมิ ศิริรังษี ^{6/}
37	นายพีรพัฒน์ จิรารยะพงศ์ ^{7/}
38	นางสาวภัทรรภา 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

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
 กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2568

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิตี้ หุ้นระยะยาว

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิตี้ หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิตี้ หุ้นระยะยาว ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่น ในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมณูช แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 11 ธันวาคม 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	98,428,800.00	335,220,260.00
เงินฝากธนาคาร		17,198,444.24	51,220,297.79
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		11,211.79	121,585.85
จากการขายเงินลงทุน		-	10,245,977.05
รวมสินทรัพย์		115,638,456.03	396,808,120.69
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		4,505,651.76	3,822,676.87
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		454,956.44	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	301,875.92	913,849.73
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,681.77	18,237.88
หนี้สินอื่น		9,338.27	29,752.89
รวมหนี้สิน		5,273,504.16	4,784,517.37
สินทรัพย์สุทธิ		110,364,951.87	392,023,603.32
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		111,947,595.79	288,059,787.09
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(33,204,409.31)	(16,994,180.21)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		31,621,765.39	120,957,996.44
สินทรัพย์สุทธิ		110,364,951.87	392,023,603.32
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.8586	13.6091
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		11,194,759.5761	28,805,978.7057

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิที ฟันระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		15,261,325.00	15.50
บริษัท ทีส โกล์ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	49,200	5,289,000.00	5.37
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	124,500	6,349,500.00	6.45
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	55,100	3,622,825.00	3.68
พาณิชย์		8,178,560.00	8.31
บริษัท แอดไวซ์ ไอที อินฟินิท จำกัด (มหาชน)	1,009,000	4,883,560.00	4.96
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	131,800	3,295,000.00	3.35
วัสดุก่อสร้าง		2,807,800.00	2.85
บริษัท ทีป โกล์แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	202,000	2,807,800.00	2.85
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		2,774,400.00	2.82
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	108,800	2,774,400.00	2.82
พลังงานและสาธารณูปโภค		6,371,640.00	6.47
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	261,200	4,231,440.00	4.30
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	17,400	2,140,200.00	2.17
เงินทุนและหลักทรัพย์		16,136,625.00	16.40
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	186,300	5,262,975.00	5.35
บริษัท ดิเดส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	316,800	6,652,800.00	6.76
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	148,100	4,220,850.00	4.29
อาหารและเครื่องดื่ม		15,151,410.00	15.39
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	269,100	3,309,930.00	3.36
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	263,600	6,853,600.00	6.96

กองทุนเปิด แอสเซทพาลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	192,200	3,305,840.00	3.36
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	128,400	1,682,040.00	1.71
การแพทย์		4,415,950.00	4.49
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	203,500	4,415,950.00	4.49
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,740,900.00	1.77
บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	165,800	1,740,900.00	1.77
บรรจภัณฑ์		4,650,100.00	4.72
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	255,500	4,650,100.00	4.72
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		6,146,350.00	6.25
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	196,700	3,363,570.00	3.42
บริษัท แสงสิริ จำกัด (มหาชน)	1,987,700	2,782,780.00	2.83
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		4,376,325.00	4.45
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	135,700	4,376,325.00	4.45
ขนส่งและโลจิสติกส์		8,193,815.00	8.32
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	39,900	1,645,875.00	1.67
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	169,900	1,410,170.00	1.43
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	133,200	1,731,600.00	1.76
บริษัท พรีเมียมส ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)	167,100	1,119,570.00	1.14
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	88,800	2,286,600.00	2.32
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บริการ		2,223,600.00	2.26
บริษัท เดอะคลินิกซ์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)	87,200	2,223,600.00	2.26
รวมหุ้นสามัญ		98,428,800.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 94,469,859.22 บาท)		98,428,800.00	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพلاس สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิตี้ หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		20,259,750.00	6.04
บริษัท ทูมธนชาติ จำกัด (มหาชน)	385,900	20,259,750.00	6.04
พาณิชย์		38,584,990.00	11.51
บริษัท แอควาไวส์ ไอที อินฟินิท จำกัด (มหาชน)	2,324,100	15,803,880.00	4.71
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	324,900	7,830,090.00	2.34
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	882,300	10,499,370.00	3.13
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	112,700	4,451,650.00	1.33
วัสดุก่อสร้าง		11,498,760.00	3.43
บริษัท ทีบีไอเอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	631,800	11,498,760.00	3.43
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		10,730,110.00	3.20
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)	115,000	4,628,750.00	1.38
บริษัท ศรีตรังโกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	575,600	6,101,360.00	1.82
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		12,903,000.00	3.85
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	93,500	12,903,000.00	3.85
พลังงานและสาธารณูปโภค		23,017,140.00	6.87
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	355,200	11,455,200.00	3.42
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2,141,100	11,561,940.00	3.45
เงินทุนและหลักทรัพย์		27,553,575.00	8.21
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	800,000	14,160,000.00	4.22
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	313,300	13,393,575.00	3.99
อาหารและเครื่องดื่ม		33,757,605.00	10.08
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	620,400	9,740,280.00	2.91

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อิกวิตี หุ้นระยะยาว

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	345,600	11,232,000.00	3.35
บริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน)	73,500	4,979,625.00	1.49
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	743,400	7,805,700.00	2.33
การแพทย์		21,280,700.00	6.35
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	868,600	21,280,700.00	6.35
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		15,575,640.00	4.65
บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	979,600	15,575,640.00	4.65
บริการเฉพาะกิจ		15,925,200.00	4.75
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	461,600	15,925,200.00	4.75
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		36,566,432.00	10.91
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)	6,237,900	11,415,357.00	3.41
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	500,900	9,817,640.00	2.93
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,621,100	15,333,435.00	4.57
ขนส่งและโลจิสติกส์		29,457,102.00	8.78
บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	4,338,300	12,754,602.00	3.80
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	655,000	16,702,500.00	4.98
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		22,825,070.00	6.81
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	533,900	12,546,650.00	3.74
บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	960,600	10,278,420.00	3.07
เทคโนโลยี		15,285,186.00	4.56
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	363,933	15,285,186.00	4.56
รวมหุ้นสามัญ		335,220,260.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 297,593,624.98 บาท)		335,220,260.00	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		7,613,851.24	15,383,651.84
รายได้ดอกเบี้ย		110,685.68	343,520.28
รวมรายได้		7,724,536.92	15,727,172.12
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,253,250.55	7,059,754.63
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		65,065.09	141,195.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,006,677.84	4,354,615.03
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,800.00	45,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		77,692.05	332,391.95
รวมค่าใช้จ่าย		5,448,485.53	11,933,756.65
รายได้สุทธิ		2,276,051.39	3,793,415.47
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(57,927,985.34)	(32,273,778.58)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(33,667,694.24)	13,398,895.12
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(91,595,679.58)	(18,874,883.46)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(89,319,628.19)	(15,081,467.99)
หัก ภาษีเงินได้	3	(16,602.86)	(51,528.05)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(89,336,231.05)	(15,132,996.04)

กองทุนเปิด แอสเซทพาลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(89,336,231.05)	(15,132,996.04)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	296,392.03	23,378,469.76
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(192,618,812.43)	(98,025,384.13)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(281,658,651.45)	(89,779,910.41)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	392,023,603.32	481,803,513.73
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	110,364,951.87	392,023,603.32

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	28,805,978.7057	34,232,742.7077
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	22,479.6570	1,657,053.1326
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(17,633,698.7866)	(7,083,817.1346)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	11,194,759.5761	28,805,978.7057

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส สมอล แอนด์ มิด แคป อีควิตี้ หุ้นระยะยาว (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2560 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดมีสิทธิประโยชน์ทางภาษี เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 เท่านั้น โดยเงินลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้
2. ชนิดไม่มีสิทธิประโยชน์ทางภาษี เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ลงทุนตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม 2563 เป็นต้นไป โดยเงินลงทุนไม่สามารถนำไปลดหย่อนภาษีได้ และต้องการผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุนและสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (ปัจจุบันไม่มีรายการซื้อขาย)

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารทุนและ/หรือหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ โดยเน้นลงทุนในบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทางการเงิน ตราสารหนี้อื่น ๆ และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามที่ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไร
หรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ
ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์
และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ
ทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	392,111,206.49	610,405,508.94
ขายเงินลงทุน	537,306,986.91	644,770,784.48

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,253,250.55	7,059,754.63	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,006,677.84	4,354,615.03	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด			
ค่านายหน้า	187,073.78	174,871.52	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	156,303.40	528,230.86
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	96,411.45	325,824.63

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	98,428,800.00	-	-	98,428,800.00
	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	335,220,260.00	-	-	335,220,260.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	98,428,800.00	98,428,800.00
เงินฝากธนาคาร	17,198,444.24	-	-	17,198,444.24
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	11,211.79	11,211.79
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4,505,651.76	4,505,651.76
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	454,956.44	454,956.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	301,875.92	301,875.92
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,681.77	1,681.77
หนี้สินอื่น	-	-	9,338.27	9,338.27

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	335,220,260.00	335,220,260.00
เงินฝากธนาคาร	51,220,297.79	-	-	51,220,297.79
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	121,585.85	121,585.85
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	10,245,977.05	10,245,977.05
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	3,822,676.87	3,822,676.87
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	913,849.73	913,849.73
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	18,237.88	18,237.88
หนี้สินอื่น	-	-	29,752.89	29,752.89

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2568