

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

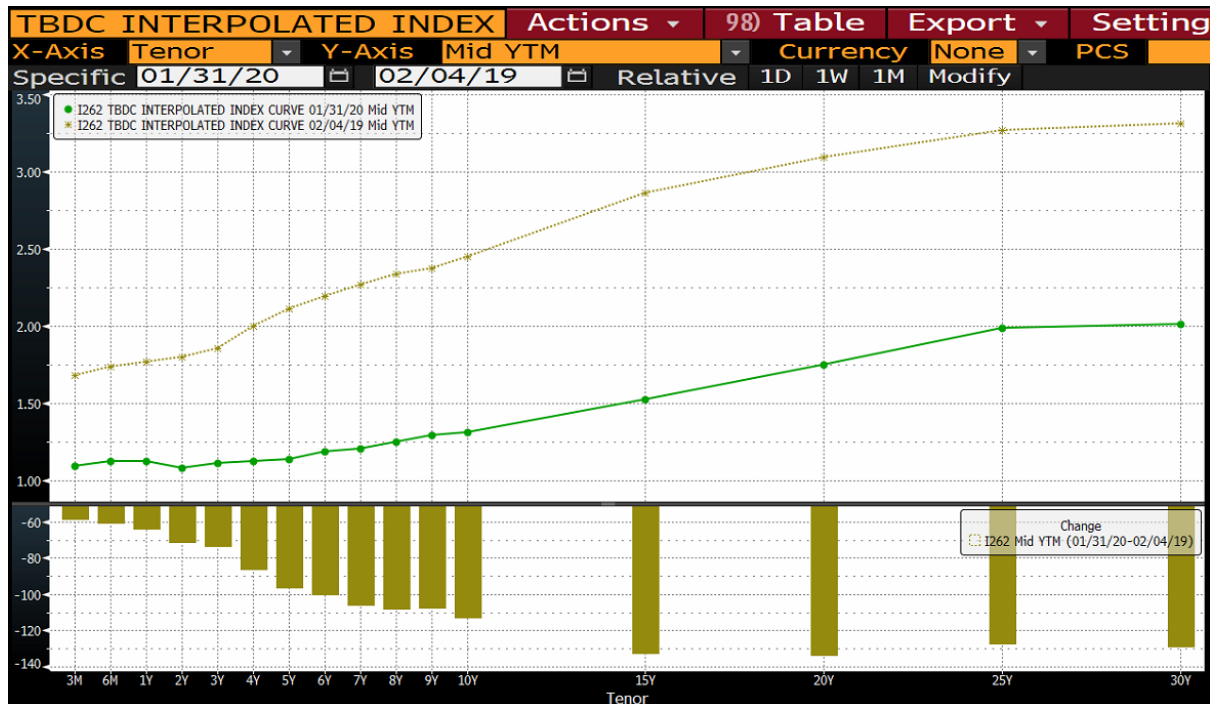
Asset Plus Active Asset Allocation Fund (ASP-AAA)

สารบัญ

หน้า

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
• ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	3
• ผลการดำเนินงาน	4
• Maximum Drawdown	6
• Portfolio Duration	6
• Portfolio Turnover Ratio	6
• ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	6
• รายชื่อผู้จัดการกองทุน	6
• รายละเอียดเงินลงทุน	7
• ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	12
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	13
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการให้บริการ	14
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	18
• งบการเงิน	19

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน



อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2562 ถึงสิ้นเดือนมกราคม 2563 สำหรับรุ่นระยะสั้นและระยะยาว มีการปรับตัวลดลง โดยรุ่นอายุ 3 เดือน – 2 ปี มีการปรับตัวลดลง 55 - 72 bps. ส่วนช่วงรุ่นอายุ 5 – 10 ปี ปรับตัวลงทุกช่วงอายุ โดยรุ่นอายุ 5 ปี ปรับตัวลดลง 97 bps. และรุ่น 10 ปี ปรับตัวลดลง 114 bps. คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) มีเป็นเอกฉันท์ให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 ต่อปี จากร้อยละ 1.25 เป็นร้อยละ 1.00 ต่อปี โดยให้มีผลทันที ในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ผ่านมา มีแนวโน้มขยายตัวต่ำกว่าประมาณการเดิมและต่ำกว่าระดับศักยภาพมากขึ้นมากจากการระบาดของไวรัสโคโรนา ความล่าช้าของ พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปีและภัยแล้ง อัตราเงินเฟ้อทั่วไปมีแนวโน้มต่ำกว่าขอบล่างของกรอบเป้าหมายเงินเฟ้อตลอดช่วงประมาณการ เสถียรภาพระบบการเงินเปราะบางเพิ่มขึ้นจากแนวโน้มการชะลอตัวของเศรษฐกิจในสถานการณ์เช่นนี้จำเป็นต้องประสานมาตรการทั้งทางการเงินและการคลัง (กนง.) จึงเห็นว่านโยบายการเงินที่ผ่อนคลายเพิ่มขึ้นจะช่วยลดผลกระทบจากปัจจัยลบที่เกิดขึ้น รวมทั้งสนับสนุนสภาพคล่องและการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ให้กับภาคธุรกิจและครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบรุนแรงจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจ ซึ่งจะต้องเร่งดำเนินการให้เกิดผลชัดเจนขึ้น จึงเห็นควรให้ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งนี้ เศรษฐกิจไทยในปี 2563 มีแนวโน้มขยายตัวต่ำกว่าประมาณการเดิมและต่ำกว่าระดับศักยภาพมากขึ้นมากจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา ความล่าช้าของ พ.ร.บ. งบประมาณ รายจ่ายประจำปีและภัยแล้ง ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจและการจ้างงานที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก โดยการท่องเที่ยวมีแนวโน้มลดลงจากที่ประมาณการไว้เดิมมาก และการส่งออกสินค้ามีแนวโน้มลดลงตามเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับห่วงโซ่อุปทานในภูมิภาคด้วย สำหรับด้านอุปสงค์ในประเทศ การใช้จ่ายภาครัฐมีแนวโน้มขยายตัวต่ำลงจากการประกาศใช้ พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ผ่านมาและยังมีความไม่แน่นอนสูง นอกจากนี้ การบริโภคภาคเอกชนยังได้รับแรงกดดันจากรายได้ครัวเรือนที่มีแนวโน้มชะลอลงมากขึ้นทั้งครัวเรือนในภาคบริการ เกษตร และอุตสาหกรรม รวมถึงหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง ทั้งนี้ (กนง.) ให้ติดตามผลกระทบจากการระบาดของไวรัสโคโรนา ความล่าช้าของการเบิกจ่ายงบประมาณและภาวะภัยแล้งที่อาจรุนแรงกว่าที่ประเมินไว้

รวมทั้งสภาวะการกีดกันทางการค้าและความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์ที่ยังมีความไม่แน่นอนสูง อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยทั้งปี 2563 และปี 2564 มีแนวโน้มต่ำกว่าขอบล่างของกรอบเป้าหมายเงินเฟ้อตลอดช่วงประมาณการตามอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานที่ชะลอลงตามแรงกดดันด้านอุปสงค์ที่อยู่ในระดับต่ำ รวมถึงราคาพลังงานต่ำกว่าคาดเนื่องจากความต้องการใช้น้ำมันมีแนวโน้มลดลงจากการระบาดของไวรัสโคโรนา แม้อัตราเงินเฟ้อหมวดอาหารสดจะปรับเพิ่มขึ้นบ้างจากภัยแล้ง ภาวะการเงินที่ผ่านมามีอยู่ในระดับผ่อนคลาย โดยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงทรงตัวอยู่ในระดับต่ำอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับลดลง สภาพคล่องในระบบการเงินอยู่ในระดับสูง แต่สินเชื่อบริษัทธุรกิจมีแนวโน้มชะลอลงตามแนวโน้มเศรษฐกิจ ด้านอัตราแลกเปลี่ยนแม้ว่าเงินบาทอ่อนค่าลงบ้างเมื่อเทียบกับประเทศคู่ค้าคู่แข่ง แต่ยังคงไม่สอดคล้องกับปัจจัยพื้นฐานของเศรษฐกิจไทยและมีแนวโน้มผันผวน ทั้งนี้ (กนง.) จะติดตามสถานการณ์อัตราแลกเปลี่ยนและเงินทุนเคลื่อนย้ายอย่างต่อเนื่องและใกล้ชิดท่ามกลางความไม่แน่นอนด้านต่างประเทศที่มีอยู่สูง รวมถึงให้ติดตามประสิทธิผลของการผ่อนคลายกฎเกณฑ์กำกับดูแลการแลกเปลี่ยนเงินเพื่อเอื้อให้เงินทุนไหลออกและสนับสนุนให้ ธปท. ดำเนินมาตรการเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่องร่วมกับภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ระบบการเงินโดยรวมมีความเปราะบางมากขึ้นจากแนวโน้มเศรษฐกิจที่ชะลอตัวโดยเฉพาะความสามารถในการชำระหนี้ของภาคครัวเรือนและธุรกิจ SMEs (กนง.) เห็นว่ามาตรการการเงินการคลังต่างๆ ที่ภาครัฐและ ธปท. ได้เร่งดำเนินการเป็นการช่วยเหลือที่ตรงจุด ทั้งนี้ (กนง.) จะติดตามประสิทธิผลของมาตรการต่างๆ อย่างใกล้ชิด รวมถึงติดตามพฤติกรรมการก่อหนี้และความสามารถในการชำระหนี้ของภาคครัวเรือนและธุรกิจ SMEs พฤติกรรมแสวงหาผลตอบแทนที่สูงขึ้นในภาวะดอกเบี้ยต่ำการขยายสินทรัพย์และความเชื่อมโยงภายในของสหกรณ์ออมทรัพย์และการก่อหนี้ของกลุ่มธุรกิจขนาดใหญ่ที่อาจนำไปสู่การประเมินความเสี่ยงต่ำกว่าที่ควร

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2563 และ ตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2563 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

ASP-AAA-A: NAV ณ 31 มกราคม 2563 = 10.4965 บาท

ASP-AAA-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	-0.11%	0.72%	2.16%	-	-	-	-	4.97%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	0.79%	1.71%	3.27%	-	-	-	-	7.58%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	3.63%	2.75%	2.97%	-	-	-	-	2.60%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	3.45%	2.79%	3.09%	-	-	-	-	2.93%
Information Ratio	-7.70	-3.35	-1.94	-	-	-	-	-2.26

ASP-AAA-R: NAV ณ 31 มกราคม 2563 = 10.4879 บาท

ASP-AAA-R	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	-0.12%	0.70%	2.13%	-	-	-	-	4.88%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	0.79%	1.71%	3.27%	-	-	-	-	7.58%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	3.63%	2.75%	2.97%	-	-	-	-	2.60%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	3.45%	2.79%	3.09%	-	-	-	-	2.93%
Information Ratio	-7.73	-3.41	-2.00	-	-	-	-	-2.33

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 4 กุมภาพันธ์ 2562
- * 1. อัตราผลตอบแทนรวมของ Corporate Bond Index (BBB up) ที่มีอายุคงเหลือ 1-3 ปี ในสัดส่วน 60%
- 2. ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) ในสัดส่วน 10%
- 3. ดัชนีผลตอบแทนรวม SET 50 (SET50 TRI) ในสัดส่วน 5%
- 4. ดัชนี S&P 500 Net Total Return โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ในสัดส่วน 10%
- 5. ดัชนี STOXX Europe 600 Net Return Index โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ในสัดส่วน 5%
- 6. ดัชนี TOPIX Net Total Return โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ในสัดส่วน 5%

7. ดัชนี MSCI Emerging Markets Net Total Return โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ในสัดส่วน 5%

- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร.1/2559
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือ ค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสัญญาณถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ 31 มกราคม 2563

-1.68%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ 31 มกราคม 2563

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ 31 มกราคม 2563

164.03%

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ สิ้นรอบ 31 มกราคม 2563

43.12%

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายไมตรี โสตากร *

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	4,991,616.65	1.11
หน่วยลงทุนต่างประเทศ	106,547,076.63	23.73
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	11,364,387.24	2.53
เจ้าหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(2,802,165.79)	(0.62)
ตั๋วแลกเงิน	69,293,660.00	15.43
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	120,481,184.29	26.83
ลูกหนี้เงินวางประกัน	580,616.81	0.13
หน่วยลงทุนของกองทุนโครงสร้างพื้นฐาน	10,261,584.00	2.29
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	32,651,186.25	7.27
หุ้นกู้		
จัดอันดับ FITCH		
A(th)	10,786,962.00	2.40
จัดอันดับ TRIS		
A	10,828,592.60	2.41
A-	55,575,341.50	12.38
BBB	15,188,044.50	3.38
BBB+	2,018,847.90	0.45
อื่น ๆ	1,230,832.79	0.28
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	448,997,767.37	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น**

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ ผู้สลิกลง	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบ กำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคา ตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	6,230,566.25	-	Fitch(I)	AA+(tha)	6,243,154.36
เงินฝากธนาคาร	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	579,740.00	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	580,616.81
เงินฝากธนาคาร	บริษัทเงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)	-	5,000,000.00	12/02/2563	TRIS (Issuer)	BBB+	5,121,232.88
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	Kasikorn Bank Plc	-	160,157.11	-	Fitch(I) (Issuer)	F1+(tha)	4,991,616.65
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	10/03/2563	TRIS (Issuer)	BBB-	9,968,120.00
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	20,000,000.00	09/07/2563	TRIS (Issuer)	BBB-	19,735,537.40
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	09/03/2563	TRIS (Issuer)	BBB+	9,978,031.20
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	05/03/2563	TRIS (Issuer)	BBB-	9,964,895.60
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	-	20,000,000.00	09/07/2563	TRIS (Issuer)	BBB-	19,647,075.80
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	600,000.00	06/02/2563			599,896.87
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	3,000,000.00	13/02/2563			2,998,846.47
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	3,000,000.00	20/02/2563			2,998,205.19
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	55,000,000.00	20/02/2563			54,967,381.15
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	10,000,000.00	05/03/2563			9,990,786.60
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	25,000,000.00	12/03/2563			24,969,489.25
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	20,000,000.00	26/03/2563			19,966,915.00
พันธบัตรรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	4,000,000.00	30/04/2563			3,989,663.76
หุ้นกู้	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	23/01/2567	TRIS (Issuer)	A-	10,051,538.40
หุ้นกู้	บริษัท เฟรเซอร์ส์ พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	20,000,000.00	14/01/2568	TRIS (Issuer)	A-	20,071,996.40
หุ้นกู้	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	-	15,000,000.00	03/07/2565	TRIS (Issuer)	BBB	15,188,044.50
หุ้นกู้	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	29/03/2567	TRIS (Issuer)	A	10,828,592.60
หุ้นกู้	บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	04/03/2565	TRIS (Issuer)	A-	10,218,194.90
หุ้นกู้	บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	-	15,000,000.00	27/11/2565	TRIS (Issuer)	A-	15,233,611.80
หุ้นกู้	บริษัท นูเนี่ยนเมชั่นครอสซิง จำกัด (มหาชน)	-	10,000,000.00	09/05/2567	Fitch(I) (Issuer)	A(thai)	10,786,962.00
หุ้นกู้	TRUE MOVE H UNIVERSAL COMMUNICATION COMPANY LIMITED	-	2,000,000.00	16/08/2563	TRIS (Issuer)	BBB+	2,018,847.90

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

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอดมิท แอสเซท แอลโลเคชั่น
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

[illegible]

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอดมิท ฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

[illegible]

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

31 มกราคม 2563

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น (ASP-AAA)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	120,481,184.29	26.83 %
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	16,936,620.70	3.77 %
ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้ (investment grade)	163,691,448.50	36.46 %
ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่ สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	134,403.33	27.09
2	บริษัท หลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	134,352.01	27.08
3	บริษัท หลักทรัพย์ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	72,704.53	14.65
4	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	25,101.54	5.06
5	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	21,706.98	4.38
6	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	19,880.73	4.01
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุวิธ (ประเทศไทย) จำกัด	14,874.79	3.00
8	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	14,631.46	2.95
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	11,195.12	2.26
10	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิตเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	10,724.73	2.16
11	อื่นๆ	36,567.54	7.36
	รวม	496,142.76	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบระยะเวลาหกเดือนแรก ตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	2,250.46	0.99
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	72.24	0.03
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	450.09	0.20
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	1,614.33	0.71
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	-	-
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	-	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	50.80	0.02
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	405.08	0.18
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	816.00	0.36
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	4,843.00	2.13

หมายเหตุ

- รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ค่าสอบบัญชี , ค่าธรรมเนียมธนาคาร , ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ

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

Fixed Income	Thai Commercial Banks
	BANGKOK BANK PUBLIC COMPANY LTD
	BANK OF AYUDHYA PUBLIC COMPANY LTD
	CIMB THAI BANK PUPBLIC COMPANY LTD
	INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (THAI) PLC.
	KASIKORNBANK PUBLIC COMPANY LTD
	KIATNAKIN BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	KRUNG THAI BANK PUBLIC COMPANY LTD
	SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LTD
	STANDARD CHARTERED BANK (THAI) PUBLIC COMPANY LIMITED
	THANACHART BANK PUBLIC COMPANY LTD
	TISCO BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	TMB BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PUBLIC COMPANY LIMITED
	LAND AND HOUSES BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	Securities
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	APPLE WEALTH SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	CAPITAL NOMURA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	FINANSA SECURITIES LIMITED
	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED
	KT ZMICO SECURITIES COMPANY LIMITED
	KTB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED
	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED
	TRINITY SECURITIES COMPANY LIMITED
	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED

Fixed Income	<u>Foreign Bank</u>
	BANK OF AMERICA N.A.
	BANK OF CHINA LIMITED
	BNP PARIBAS SA
	CITI BANK N.A.
	COMMERZ BANK AG
	CREDIT SUISSE GROUP AG
	DEUTSCHE BANK AG
	GARANTI BANK
	GOLDMAN SACHS GROUP INC
	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LTD
	JP MORGAN CHASE & CO
	MORGAN STANLEY
	SOCIETE GENERALE SA
	THE COMMERCIAL BANK OF QATAR
	UBS GROUP AG
	VAKIFBANK
	YAPI KREDI
	<u>Master Fund</u>
	AXA Fund Management SA
	BNP PARIBAS ASSET MANAGEMENT
FIF	<u>Foreign Bank</u>
	COMMERZBANK AG
	GARANTI BANK
	SOCIETE GENERALE SA
	THE COMMERCIAL BANK OF QATAR
	VAKIFBANK
	YAPI KREDI
	<u>Master Fund</u>
	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

FIF	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)
	Saigon Securities Inc.
	Jefferies International Limited
	Commerzbank AG
	Viet Capital Securities
Equity	Brokers
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Krungsri Securities Public Company Limited
	Credit Suisse Securities (Thailand) Limited
	Bualuang Securities Public Company Limited
	Capital Nomura Securities Public Company Limited
	Kasikorn Securities Public Company Limited
	Phatra Securities Public Company Limited
	SCB Securities Company Limited
	CIMB Securities (Thailand) Company Limited
	Yuanta Securities (Thailand) Company Limited
	KGI Securities (Thailand) Company Limited
	JPMorgan Securities (Thailand) Limited
	Tisco Securities Company Limited
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) Public Company Limited
	Thanachart Securities Public Company Limited
	KTZMICO Securities Company Limited

	Brokers
	RHB Securities (Thailand) Public Company Limited
	Trinity Securities Company Limited
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) Public Company Limited
	KTB Securities (Thailand) Public Company Limited

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ประจำปี พ.ศ. 2562

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด
4	นายณนดล รมะรูป
5	นายพิทยนต์ อัครนิกร
6	นายโสภณ บุญรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ullanุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทะสิวานนท์
10	นายพงศ์พันธุ์ อภิญากุล
11	นายไมตรี ไสตากร
12	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
13	นางสาวทิพย์วดี อภิขัยสิริ
14	นายกฤษ โคมิน
15	นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม
16	นายธีรวิทย์ ลิ้มปัส
17	นายไกรสร โอภาสวงการ
18	นายวิศรุต ปรางมาศ
19	นายณัฐพงษ์ จันทะหอม
20	นายวชิรศักดิ์ จึงสภาพร
21	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
22	นางกุสุมาลย์ ศรีสอาน
23	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัทยากร
24	นางสาวภัทรา ฉายศรีมิ่งวงศ์
25	นางสาวนรรัตน์ พรหมศรีโชติ
26	นางผู้สดี นาคอินทร์
27	นางสาวพรประภา ธนพันธ์

หมายเหตุ :

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 24 กุมภาพันธ์ 2563

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 434,413,382.56 บาท)	3, 6, 7, 9	437,235,291.91
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	5, 9	11,222,182.90
ลูกหนี้		
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	9	1,109,636.57
จากการขายเงินลงทุน		2,012,469.86
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 8, 9	430,741.49
เงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์		1,396,551.84
สินทรัพย์อื่น		50,972.73
รวมสินทรัพย์		453,457,847.30
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		525,421.45
จากการขายหน่วยลงทุนรอจัดสรร		105,438.90
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 8, 9	3,232,907.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6	512,272.99
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		73,060.59
หนี้สินอื่น		10,978.72
รวมหนี้สิน		4,460,079.93
สินทรัพย์สุทธิ		448,997,767.37
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		427,769,485.26
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		9,719,145.71
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		11,509,136.40
สินทรัพย์สุทธิ		448,997,767.37
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้		
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า		10.4965
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ		10.4879
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย) แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้		
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า		41,097,215.1440
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ		1,679,733.3834
รวม		42,776,948.5274

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย/สัญญา)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
หุ้นสามัญ					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				5,975,334.00	1.37
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล			343,410	5,975,334.00	1.37
ขนส่งและโลจิสติกส์				4,286,250.00	0.98
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย			342,900	4,286,250.00	0.98
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				32,651,186.25	7.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ก๊วยโจฟิฟิ			115,100	1,979,720.00	0.45
กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN คอมเมอร์เชียล โกรท			73,400	902,820.00	0.21
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท			176,300	6,390,875.00	1.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เหมราช			408,200	3,490,110.00	0.80
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท			50,300	1,217,260.00	0.28
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าเทสโก้ โลคัส รีเทล โกรท			208,500	4,566,150.00	1.04
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท			163,680	2,766,192.00	0.63
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
เอไอเอ็ม คอมเมอร์เชียล โกรท			185,100	1,536,330.00	0.35
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์บัวหลวง เค.อี.รีเทล			235,079	2,139,218.90	0.49
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดุสิตธานี			250,183	1,613,680.35	0.37
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์โกลเด้นเวนเจอร์			186,900	3,195,990.00	0.73
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท			195,400	2,852,840.00	0.65
รวมหุ้นสามัญ				42,912,770.25	9.81
เงินฝากประจำ					
บริษัทเงินทุน ศรีสวัสดิ์ จำกัด (มหาชน)	12/02/63	2.50	5,000,000.00	5,000,000.00	1.14
รวมเงินฝากประจำ				5,000,000.00	1.14
ตั๋วแลกเงิน					
บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	10/03/63		10,000,000.00	9,968,120.00	2.28
บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	09/07/63		20,000,000.00	19,735,537.40	4.51
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	05/03/63		10,000,000.00	9,964,895.60	2.28
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	09/07/63		20,000,000.00	19,647,075.80	4.49
บริษัท แสตนลิว จำกัด (มหาชน)	09/03/63		10,000,000.00	9,978,031.20	2.28
รวมตั๋วแลกเงิน				69,293,660.00	15.84

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอลทีพี แอสเซท แอลโลเคชั่น

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย/สัญญา)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้					
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)	09/05/67	3.65	10,000	10,702,962.00	2.45
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	03/07/65	4.50	15,000	15,134,414.40	3.46
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	04/03/65	2.95	10,000	10,096,962.00	2.31
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	29/03/67	3.60	10,000	10,705,304.90	2.45
บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	16/08/63	3.15	2,000	2,005,557.48	0.46
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	23/01/67	2.35	10,000	10,045,743.90	2.30
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	14/01/68	2.36	20,000	20,048,719.60	4.59
บริษัท ควอลิตีเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	27/11/65	2.30	15,000	15,171,228.30	3.47
รวมหุ้นกู้				93,910,892.58	21.49
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย	06/02/63		600	599,896.87	0.14
ธนาคารแห่งประเทศไทย	13/02/63		3,000	2,998,846.47	0.69
ธนาคารแห่งประเทศไทย	20/02/63		3,000	2,998,205.19	0.69
ธนาคารแห่งประเทศไทย	20/02/63		55,000	54,967,381.15	12.57
ธนาคารแห่งประเทศไทย	05/03/63		10,000	9,990,786.60	2.28
ธนาคารแห่งประเทศไทย	12/03/63		25,000	24,969,489.25	5.71
ธนาคารแห่งประเทศไทย	26/03/63		20,000	19,966,915.00	4.57
ธนาคารแห่งประเทศไทย	30/04/63		4,000	3,989,663.76	0.91
รวมพันธบัตร				120,481,184.29	27.56
ตราสารอนุพันธ์					
SET50 Index Futures					
S50H20	30/03/63		82	(910,291.84)	(0.21)
รวมตราสารอนุพันธ์				(910,291.84)	(0.21)
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				330,688,215.28	75.63
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
ISHARES STOXX EUROPE 600 UCITS ETF (DE)			12,755	17,785,145.45	4.07
MAXIS TOPIX ETF			62,243	30,799,606.59	7.05
ISHARES MSCI EMERGING MARKETS ETF			16,338	21,442,683.44	4.90
SPDR S&P 500 ETF TRUST			3,642	36,519,641.15	8.35
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				106,547,076.63	24.37
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 434,413,382.56 บาท)				437,235,291.91	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

งบกำไรขาดทุน

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

	หมายเหตุ	บาท
รายได้จากการลงทุน	3	
รายได้เงินปันผล		2,268,825.50
รายได้ดอกเบี้ย		3,747,490.56
รวมรายได้		6,016,316.06
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4, 6	2,250,461.31
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	4	72,239.83
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4, 6	450,092.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,800.00
ภาษีเงินได้		120,270.72
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,019,408.86
รวมค่าใช้จ่าย		4,963,273.44
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		1,053,042.62
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7,270,721.66
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,821,909.35
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,496,275.77
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	8, 9	(2,802,165.79)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		1,669,352.79
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		10,456,093.78
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		11,509,136.40
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้		
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า		10,958,888.89
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ		550,247.51
รวม		11,509,136.40

กองทุนเปิด แอสเซทพلاس แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	
รายได้สุทธิจากการลงทุน	1,053,042.62
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	7,270,721.66
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,821,909.35
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	1,496,275.77
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(2,802,165.79)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1,669,352.79
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	11,509,136.40
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	96,764,502.53
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	844,469,766.39
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(503,745,637.95)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	437,488,630.97
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	448,997,767.37
สินทรัพย์สุทธิตั้งงวด	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	448,997,767.37
	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	9,676,450.2614
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	81,271,186.6540
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(48,170,688.3880)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	42,776,948.5274

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

งบกระแสเงินสด

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	11,509,136.40
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	
การซื้อเงินลงทุน	(1,120,485,525.39)
การขายเงินลงทุน	696,998,764.15
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(1,278,815.22)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	(1,093,993.87)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(2,012,469.86)
การเพิ่มขึ้นในเงินวางประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	(1,321,139.30)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(50,972.73)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	525,421.45
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการขายหน่วยลงทุนรอจัดสรร	105,438.90
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	512,272.99
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	73,060.59
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	10,978.72
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(7,270,721.66)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,821,909.35)
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	2,802,165.79
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(2,564,226.27)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(426,362,534.66)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	96,764,502.53
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	844,469,766.39
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(503,745,637.95)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	437,488,630.97
เงินสดและเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	11,126,096.31
เงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	-
กระทบยอดรายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและเงินฝากธนาคาร	96,086.59
เงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด	11,222,182.90

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

	บาท
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)	
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	10.0000
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.0476
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.3119
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.1211
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	0.0642
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	(0.1202)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	0.0716
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.4962
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.4962
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	5.04
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	448,998
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	2.17
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	2.63
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน	
ระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) ***	466.17

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างงวด
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด เนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างงวด
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส แอคทีฟ แอสเซท แอลโลเคชั่น (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2562 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน เงินฝาก และ/หรือ หน่วยลงทุนของกองทุน และ/หรือกองทุนอิตีเอฟ และ/หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน และป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน โดยจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มียกบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดทำขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u>	<u>เรื่อง</u>
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าว

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ล.ด. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุน ประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารอนุพันธ์ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาที่ใช้ในการชำระราคาทีประกาศโดยตลาดอนุพันธ์ของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวด แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย หรือตราสารอนุพันธ์อื่นๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยน สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์คงค้าง ณ วันสิ้นงวด จากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ตามสัญญาอนุพันธ์ในงบดุล

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.08 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.50 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

5. เงินสดและเงินฝากธนาคาร

	<u>บาท</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย (%)</u>
<u>เงินสด</u>		
เงินที่ดูแลโดยธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
- เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ	4,991,616.65	-
<u>เงินฝากธนาคาร</u>		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	6,230,566.25	0.22
รวมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	11,222,182.90	

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,250,461.31	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	450,092.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด		
ขายเงินลงทุน	10,005,084.00	ราคาตลาด
ค่านายหน้า	134,403.33	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	374,541.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	74,908.44

7. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 1,812.48 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 793.71 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

8. สัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

จำนวนเงินที่ส่งมอบ		จำนวนเงินที่แลก	
สกุลเงิน	จำนวนเงิน	สกุลเงิน	จำนวนเงิน
EUR	498,493.10	THB	16,860,730.50
JPY	103,951,375.00	THB	28,870,522.57
USD	2,376,554.56	THB	71,777,426.01
THB	13,247,608.00	USD	440,000.00

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,859,733.84
สกุลเงินยูโร	517,470.35
สกุลเงินเยน	107,680,390.00
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	160,157.11
ลูกหนี้จากเงินปันผล	
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	4,529.27
สกุลเงินเยน	1,051,907.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563