

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

บริษัทจัดการจะคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยจะคำนวณดังนี้

- (1) มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม
- (2) มูลค่าหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า
- (3) มูลค่าหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล
- (4) มูลค่าหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม

กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนตามชนิด ดังนั้นมูลค่าหน่วยลงทุนทั้ง 3 ชนิดอาจมีมูลค่าไม่เท่ากัน

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของแต่ละชนิดหน่วยลงทุนรวมกันจะเท่ากับมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ซึ่งผลประโยชน์ที่เกิดจากการลงทุนจะถือเป็นประโยชน์ของกองทุนรวม และจะถูกปันส่วนตามสัดส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของหน่วยลงทุนแต่ละชนิด

วิธีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน ทำให้การปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต้องมีการแบ่งการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนนั้น จะคำนวณมูลค่าทรัพย์สินโดยรวมของกองทุน และปันส่วนให้กับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด โดยการเฉลี่ยตามสัดส่วนของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับปรุงด้วยรายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของหน่วยลงทุนแต่ละชนิด

กรณีวันแรกของการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิจะเฉลี่ยโดยใช้มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้ทั้งหมดของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

หลังจากนั้น คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหลังหักค่าธรรมเนียมและมูลค่าหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

ทั้งนี้ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดที่คำนวณจะต้องมีมูลค่าไม่ต่ำกว่าศูนย์การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

ตัวอย่าง สำหรับกองทุนรวมที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน 3 ประเภท

วันที่ 1 วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิครั้งแรกหลังจากปิดจองซื้อหน่วยลงทุน โดยจำหน่ายได้ดังนี้

ขายหน่วยลงทุนช่วง IPO ได้ 2,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ 10 บาทต่อหน่วย โดยแบ่งเป็นแต่ละประเภทหน่วยลงทุน ดังนี้

- หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 1,500,000.00 บาท
- หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 500,000.00 บาท
- หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม - บาท (ยังไม่เปิดจำหน่ายช่วง IPO)
- ผลประโยชน์เกิดขึ้น 12,000.00 บาท
- มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 100,000.00 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 200,000.00 บาท

วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด เพื่อการออม
มูลค่าหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้ช่วง IPO	2,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00	-

ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันที่ 1 20,000.00 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดสะสมมูลค่า = $20,000 \times 1,500,000 / 2,000,000$ = 15,000 บาท ชนิดจ่ายเงินปันผล = $20,000 \times 500,000 / 2,000,000$ = 50,000 บาท	20,000.00	15,000.00	5,000.00	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	2,020,000.00	1,515,000.00	505,000.00	-
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1.8725%	(103.63)	(77.72)	(25.91)	-
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.0321%	(1.77)	(1.33)	(0.44)	-
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.1177%	(6.52)	(4.89)	(1.63)	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	2,019,888.08	1,514,916.06	504,972.02	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	200,000.0000	150,000.0000	50,000.0000	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) NAV	10.0994	10.0994	10.0994	-
ราคาขาย OFFER	10.0995	10.0995	10.0995	-
ราคาซื้อคืน BID	10.0994	10.0994	10.0994	-

วันที่ 2 มีการทำรายการดังนี้

- ลดหน่วยจากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 100,000.00 บาท
- เพิ่มหน่วยจากการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 200,000.00 บาท
- ผลประโยชน์เกิดขึ้น 40,000.00 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 150,000.00 บาท
- มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 50,000.00 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 400,000.00 บาท (เริ่มจำหน่ายหลัง IPO)

วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดเพื่อ การออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิวันก่อนหน้า	2,019,888.08	1,514,916.06	504,972.02	-
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม-ลดหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า *ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป - มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (100,000.00) บาท *ชนิดจ่ายเงินปันผล	(100,000.00)	(100,000.00)	-	-

- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 200,000.00 บาท	200,000.00	-	200,000.00	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	2,119,888.08	1,414,916.06	704,972.02	-
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันที่ 2 40,000.00 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดสะสมมูลค่า = $40,000 \times 1,414,916.06 / 2,119,888.08 = 26,697.94$ บาท ชนิดจ่ายเงินปันผล = $40,000 \times 704,972.02 / 2,119,888.08 = 13,302.06$ บาท	40,000.00	26,697.94	13,302.06	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	2,159,888.08	1,441,614.00	718,274.08	-
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน) - ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1.8725% - ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.321% - ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.1177%	(110.81) (1.90) (6.97)	(73.96) (1.27) (4.65)	(36.85) (0.63) (2.32)	- - -
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	2,159,768.40	1,441,534.12	718,234.28	-
จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย) *ชนิดสะสมมูลค่า - ลดหน่วยลงทุน = $100,000 / 10.0994$ (9,901.5783) หน่วย *ชนิดจ่ายเงินปันผล - เพิ่มหน่วยลงทุน = $200,000 / 10.0995 = 995.2625$ หน่วย 19,802.9605 หน่วย	200,000.0000 (9,901.5783) 19,802.9605	150,000.0000 (9,901.5783) -	50,000.0000 - 19,802.9605	- - -
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	209,901.3822	140,098.4217	69,802.9605	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) NAV	10.2894	10.2894	10.2894	-
ราคาขาย OFFER	10.2895	10.2895	10.2895	-
ราคารับซื้อคืน BID	10.2894	10.2894	10.2894	-

วันที่ 3 มีการทำรายการดังนี้

- เพิ่มหน่วยจากการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 150,000.00 บาท
- ลดหน่วยจากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 50,000.00 บาท
- เพิ่มหน่วยจากการขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 400,000.00 บาท
- ผลประโยชน์เกิดขึ้น 30,000.00 บาท
- จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 10,000.00 บาท

วันที่ 3	กองทุนรวม	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดเพื่อ การออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิวันก่อนหน้า	2,159,768.40	1,441,534.12	718,234.28	-
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม-ลดหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า				
*ชนิดสะสมมูลค่า				
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 150,000.00 บาท	150,000.00	150,000.00		-
*ชนิดจ่ายเงินปันผล				
- มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (50,000.00) บาท	(50,000.00)	-	(50,000.00)	-
- จ่ายเงินปันผล 10,000 บาท				
*ชนิดเพื่อการออม	(10,000.00)	-	(10,000.00)	-
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 400,000.00 บาท	400,000.00	-	-	400,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	2,649,768.40	1,591,534.12	658,234.28	400,000.00
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันที่ 3 30,000.00 บาท	30,000.00	18,018.94	7,452.36	4,528.70
วิธีการปันส่วน				
ชนิดสะสมมูลค่า = $30,000 \times 1,591,534.12 / 2,649,768.40 = 18,018.94$ บาท				
ชนิดจ่ายเงินปันผล = $30,000 \times 658,234.28 / 2,649,768.40 = 7,452.36$ บาท				
ชนิดเพื่อการออม = $30,000 \times 400,000 / 2,649,768.40 = 4,528.70$ บาท				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	2,679,768.40	1,609,553.06	665,686.64	404,528.70
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1.8725%	(137.47)	(82.57)	(34.15)	(20.75)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.0321%	(2.37)	(1.42)	(0.59)	(0.36)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.1177%	(8.64)	(5.19)	(2.15)	(1.30)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	2,679,619.94	1,609,463.88	665,649.76	404,506.30
จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย)	209,901.3822	140,098.4217	69,802.9605	-
*ชนิดสะสมมูลค่า				
- เพิ่มหน่วยลงทุน = $150,000 / 10.2895$ 14,577.9678 หน่วย	14,577.9678	14,577.9678	-	-
*ชนิดจ่ายเงินปันผล				
- ลดหน่วยลงทุน = $50,000 / 10.2894$	(4,859.3698)		(4,859.3698)	-

4,859.3698 หน่วย *ชนิดเพื่อการออม - เพิ่มหน่วยลงทุน = $400,000/10.2895$ 40,000.0000 หน่วย	38,874.5808	-	-	38,874.5808
จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย) *ชนิดสะสมมูลค่า - เพิ่มหน่วยลงทุน = $150,000 / 10.2895$ 14,577.9678 หน่วย *ชนิดจ่ายเงินปันผล - ลดหน่วยลงทุน = $50,000 / 10.2894$ 4,859.3698 หน่วย *ชนิดเพื่อการออม - เพิ่มหน่วยลงทุน = $400,000/10.2895$ 40,000.0000 หน่วย	209,901.3822 14,577.9678 (4,859.3698) 38,874.5808	140,098.4217 14,577.9678 -	69,802.9605 - (4,859.3698) -	- - - 38,874.5808
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	258,494.5610	154,676.3895	64,943.5907	38,874.5808
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) NAV	10.3662	10.4053	10.2496	10.4054
ราคาขาย OFFER	10.3663	10.4054	10.2497	10.4055
ราคาซื้อคืน BID	10.3662	10.4053	10.2496	10.4054

ตัวอย่าง สำหรับกองทุนรวมที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน 2 ประเภท

วันที่ 1 ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2568 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า เท่ากับ 259,913,757.71 บาท
มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV) เท่ากับ 32.9382 บาท

เริ่มเปิดขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล โดยมีรายการซื้อขายหน่วยลงทุนเกิดขึ้นทั้งสิ้นดังนี้	
- มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	100,000 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	5,000,000 บาท

วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 มีการทำรายการดังนี้

- ลดหน่วยจากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	100,000 บาท
- เพิ่มหน่วยจากการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	5,000,000 บาท
- ผลประโยชน์เกิดขึ้น	1,000,000 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	300,000 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	2,500,000 บาท

วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2568	259,913,757.71	259,913,757.71	0.00
มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV)		32.9382	32.9382
ราคาขาย (OFFER)		32.9383	32.9383
ราคารับซื้อคืน (BID)		32.9382	32.9382
จำนวนหน่วยที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด		7,890,930.6433	0.0000
วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568			
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม-ลดหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า			
<u>*ชนิดสะสมมูลค่า</u>			
- มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดทั่วไปแบบสะสมมูลค่า	(100,000.00)	(100,000.00)	-
(100,000.00) บาท			
<u>*ชนิดจ่ายเงินปันผล</u>			
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดทั่วไปแบบจ่ายเงินปันผล	5,000,000.00	-	5,000,000.00
5,000,000.00 บาท			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	264,813,757.71	259,813,757.71	5,000,000.00
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568	1,000,000.00	981,118.81	18,881.19
1,000,000.00 บาท			
วิธีการปันส่วน			
ชนิดสะสมมูลค่า = $1,00,000 \times 259,813,757.71 / 264,813,757.71 = 981,118.81$ บาท			
ชนิดจ่ายเงินปันผล = $1,000,000 \times 5,000,000 / 264,813,757.71 = 18,881.19$ บาท			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	265,813,757.71	260,794,876.52	5,018,881.19
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) =	1.0700%	(7,792.35)	(7,645.22)
			(147.13)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) =	0.0321%	(233.77)	(229.36)
			(4.41)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) =	0.1070%	(779.23)	(764.52)
			(14.71)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	265,804,952.36	260,786,237.42	5,018,714.94

จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย)	7,890,930.6433	7,890,930.6433	0.0000
*ชนิดสะสมมูลค่า			
- ลดหน่วยลงทุน = 100,000 / 32.9382 (3,035.9886) หน่วย	(3,035.9886)	(3,035.9886)	-
*ชนิดจ่ายเงินปันผล			
- เพิ่มหน่วยลงทุน = 5,000,000/32.9383 151,798.9695 หน่วย	151,798.9695	-	151,798.9695
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	8,039,693.6242	7,887,894.6547	151,798.9695
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) NAV	33.0615	33.0615	33.0615
ราคาขาย OFFER	33.0616	33.0616	33.0616
ราคาซื้อคืน BID	33.0615	33.0615	33.0615

วันที่ 2	วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2568 มีการทำรายการดังนี้
- เพิ่มหน่วยจากการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	300,000 บาท
- เพิ่มหน่วยจากการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	2,500,000 บาท
- ผลประโยชน์เกิดขึ้น	200,000 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	150,000 บาท
- มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	50,000 บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568	265,804,952.36	260,786,237.42	5,018,714.94
มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV)		33.0615	33.0615
ราคาขาย (OFFER)		33.0616	33.0616
ราคาซื้อคืน (BID)		33.0615	33.0615
จำนวนหน่วยที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด		7,887,894.6547	151,798.9695
วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2568			
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม-ลดหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า			
*ชนิดสะสมมูลค่า			
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดทั่วไปแบบสะสมมูลค่า 300,000.00 บาท	300,000.00	300,000.00	-
*ชนิดจ่ายเงินปันผล			
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดทั่วไปแบบจ่ายเงินปันผล 2,500,000.00 บาท	2,500,000.00	-	2,500,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	268,604,952.36	261,086,237.42	7,518,714.94
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2568 200,000.00 บาท	200,000.00	194,401.66	5,598.34
วิธีการปันส่วน			
ชนิดสะสมมูลค่า = 200,000 x 261,086,237.42 / 268,604,952.36 = 194,401.66 บาท			
ชนิดจ่ายเงินปันผล = 200,000 x 7,518,714.94 / 268,604,952.36 = 5,598.34 บาท			

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน		268,804,952.36	261,280,639.08	7,524,313.28
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) =	1.0700%	(7,880.04)	(7,659.46)	(220.58)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) =	0.0321%	(236.40)	(229.78)	(6.62)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) =	0.1070%	(788.01)	(765.95)	(22.06)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)		268,796,047.91	261,271,983.89	7,524,064.02
จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย)		8,039,693.6242	7,887,894.6547	151,798.9695
*ชนิดสะสมมูลค่า				
- เพิ่มหน่วยลงทุน = 300,000 / 33.0616		9,073.9710	9,073.9710	-
9,073.9710 หน่วย				
*ชนิดจ่ายเงินปันผล				
- เพิ่มหน่วยลงทุน = 2,500,000/33.0616		75,616.4251	-	75,616.4251
75,616.4251 หน่วย				
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)		8,124,384.0203	7,896,968.6257	227,415.3946
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	NAV	33.0851	33.0851	33.0851
ราคาขาย	OFFER	33.0852	33.0852	33.0852
ราคาซื้อคืน	BID	33.0851	33.0851	33.0851

วันที่ 3

วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2568 มีการทำรายการดังนี้	
- เพิ่มหน่วยจากการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	150,000 บาท
- ลดหน่วยจากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	50,000 บาท
- ผลขาดทุนเกิดขึ้น	(500,000.00) บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	400,000 บาท
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	250,000 บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2568	268,796,047.91	261,271,983.89	7,524,064.02
มูลค่าหน่วยลงทุน (NAV)		33.0851	33.0851
ราคาขาย (OFFER)		33.0852	33.0852
ราคาซื้อคืน (BID)		33.0851	33.0851
จำนวนหน่วยที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด		7,896,968.6257	227,415.3946
วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2568			
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม-ลดหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า			
*ชนิดสะสมมูลค่า			
- มีรายการขายหน่วยลงทุนชนิดทั่วไปแบบสะสมมูลค่า	150,000.00	150,000.00	-
150,000.00 บาท			
*ชนิดจ่ายเงินปันผล			
- มีรายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล	(50,000.00)	-	(50,000.00)
(50,000.00) บาท			

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	268,896,047.91	261,421,983.89	7,474,064.02
ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2568 (500,000.00) บาท วิธีการปันส่วน ชนิดสะสมมูลค่า = $-500,000 \times 261,421,983.89 / 268,896,047.91 = -486,102.32$ บาท ชนิดจ่ายเงินปันผล = $-500,000 \times 7,474,064.02 / 268,896,047.91 = 18,881.19$ บาท	(500,000.00)	(486,102.32)	(13,897.68)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	268,396,047.91	260,935,881.57	7,460,166.34
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)			
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1.0700%	(7,868.05)	(7,649.35)	(218.70)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.0321%	(236.04)	(229.48)	(6.56)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.1070%	(786.81)	(764.94)	(21.87)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	268,387,157.01	260,927,237.80	7,459,919.21
จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย)	8,124,384.0203	7,896,968.6257	227,415.3946
*ชนิดสะสมมูลค่า - เพิ่มหน่วยลงทุน = $150,000 / 33.0852$ 4,533.7492 หน่วย	4,533.7492	4,533.7492	-
*ชนิดจ่ายเงินปันผล - ลดหน่วยลงทุน = $50,000 / 33.0851$ (1,511.2543) หน่วย	(1,511.2543)	-	(1,511.2543)
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	8,127,406.5152	7,901,502.3749	225,904.1403
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) NAV	33.0224	33.0224	33.0225
ราคาขาย OFFER	33.0225	33.0225	33.0226
ราคาซื้อคืน BID	33.0224	33.0224	33.0225