รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

Asset Plus Nippon Growth Fund (ASP-NGF)

ASSET PLUS Fund Management

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

www.assetfund.co.th

สารบัญ

หน้า

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน 1

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท (ASP-NGF) 1

- ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์ 5
- ผลการดำเนินงาน 6
- ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 6
- Portfolio Turnover Ratio 6
- รายละเอียดเงินลงทุน 7
- ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 10
- ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ 11
- รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง 13
- รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม และผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 14
- รายงานผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 18

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

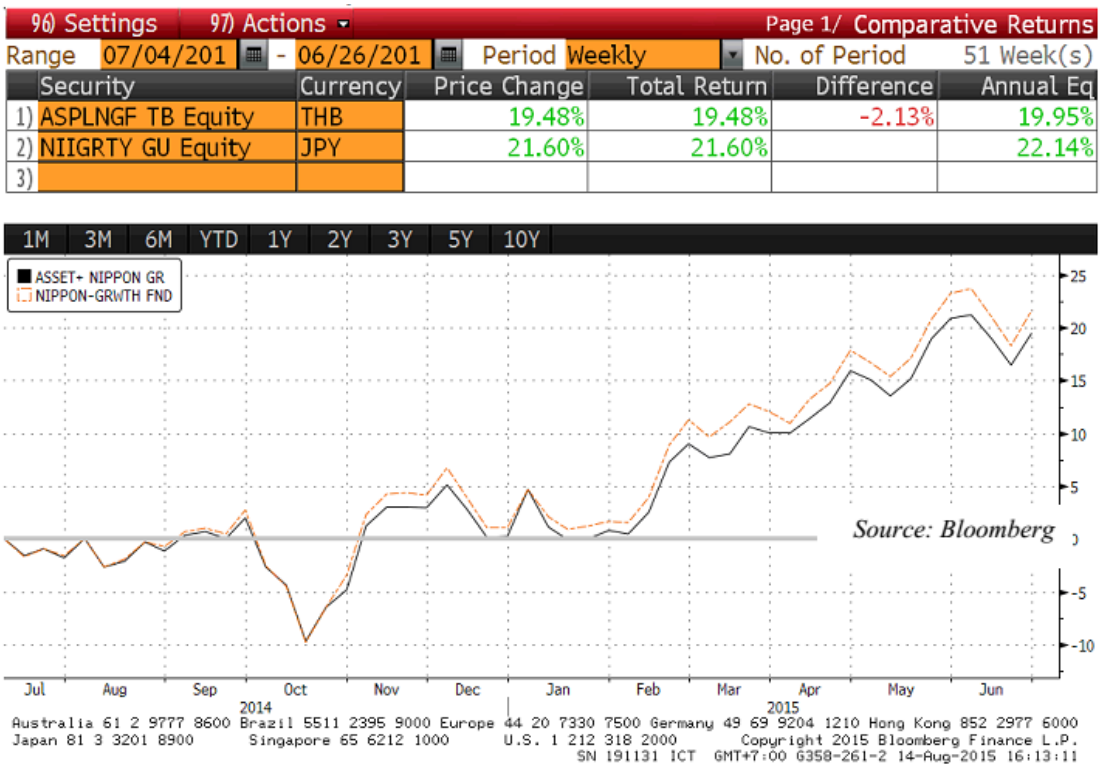
ช่วงไตรมาส 3 สงครามการเมืองในยุโรปรวมถึงปัญหาหนี้ของธนาคารโปรตุเกส ส่งผลลบต่อตลาดหุ้นยุโรปและสหรัฐฯ กระแสเงินลงทุนกระจายไปยังตลาดอื่นมากขึ้น ทำให้เม็ดเงินไหลกลับเข้าในตลาดเอเชียที่มีทั้งปัจจัยบวกทางการเมือง และตัวเลขเศรษฐกิจโดยรวมที่อยู่ในเกณฑ์ดี ตลาดหุ้นยุโรปได้รับผลกระทบมากกว่าตลาดอื่น ๆ ขณะที่เศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังสามารถส่อแววฟื้นตัวต่อเนื่องในไตรมาส 3 แม้สภาวะการจ้างงานยังมีสัญญาณความไม่แน่นอนอยู่เป็นระยะ ปัจจัยที่ตลาดจับตามองจึงอยู่ที่การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ (Fed) ซึ่งจากการประชุม ท้ายไตรมาส 3 Fed มีมติยังคงอัตราดอกเบี้ยในระดับต่ำต่อไปอีกระยะหนึ่งภายหลังจากการยุติมาตรการผ่อนคลายเชิงปริมาณ ขณะที่นักลงทุนกังวลต่อถึงอัตราเร่งในการขึ้นดอกเบี้ยเมื่อไรก็ตามที่ Fed ตัดสินใจขยับขึ้น สำหรับตลาดหุ้นจีนนักลงทุนเฝ้าคาดหวังถึงมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ ซึ่งก็มีการทยอยประกาศมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจขนานย่อมบ้าง ทำให้ทิศทางเศรษฐกิจและบรรยากาศการลงทุนดีขึ้นและยิ่งทำให้เม็ดเงินลงทุนมีการไหลออกจากกลุ่มประเทศพัฒนาโดยเฉพาะจากยุโรปกลับเข้ามายังเอเชีย ด้านธนาคารกลางญี่ปุ่นไม่ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติมโดยคงมุมมองเชิงบวก และคงความเชื่อมั่นว่าบีโอเจจะสามารถบรรลุเป้าหมายอัตราเงินเฟ้อที่ระดับ 2% ได้ ญี่ปุ่นนับเป็นตลาดที่ผันผวน ไม่มีปัจจัยพื้นฐานขับดันตลาดเมื่อเทียบกับตลาดจีนและเอเชียโดยรวม

ไตรมาสท้ายปี 2557 โดยรวมตลาดตลาดหุ้นทั่วโลกผันผวน โดยเฉพาะหลังไอเอ็มเอฟออกมาปรับลดคาดการณ์การเติบโตของเศรษฐกิจโลกลงเป็นครั้งที่ 3 ประกอบกับการประกาศตัวเลขเศรษฐกิจเยอรมันที่ออกมาแย่กว่าคาด ส่งผลให้นักลงทุนกังวลเกี่ยวกับแนวโน้มเศรษฐกิจและผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนมากขึ้น ตลาดยังอยู่ระหว่างรอท่าที Fed เกี่ยวกับการขึ้นอัตราดอกเบี้ย นักลงทุนเริ่มกังวลเกี่ยวกับการชะลอตัวของเศรษฐกิจยูโรโซน ตะวันออกกลาง และญี่ปุ่น ส่งผลต่อค่าเงินดอลลาร์และเงินลงทุนเข้าออก ขณะเดียวกันการฟื้นตัวเศรษฐกิจสหรัฐยังไม่ชัดเจน หลังราคาน้ำมันโลกปรับตัวลดลง ทำให้ตลาดมองว่าปีถัดไป 2558 เศรษฐกิจอาจฟื้นตัวช้ากว่าที่ตลาดเคยคาดการณ์ไว้ และกลับทำให้นักลงทุนคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐอาจจะชะลอการปรับขึ้นดอกเบี้ยออกไปก่อน ด้านจีนมีอัตราเงินเฟ้อชะลอตัวลงรุนแรงเกินคาด อย่างไรก็ดี ในสิ้นเดือน ต.ค.57 Fed ยุติมาตรการ QE3 เนื่องจากแนวโน้มของตลาดแรงงานดีขึ้น ทำให้นักลงทุนมีความเชื่อมั่นในระบบเศรษฐกิจสหรัฐมากขึ้น ส่งผลให้ตลาดหุ้นยุโรปและเอเชียโดยรวมปรับตัวดีขึ้น แม้ดัชนีเศรษฐกิจต่างๆ ในยุโรปและจีนยังค่อนข้างชะลอตัว ช่วงท้ายปี ตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐยังออกมาผสมผสาน ตลาดยังมีการเก็งคาดการณ์เกี่ยวกับมาตรการ QE อีก สำหรับยูโรโซนที่เศรษฐกิจยังมีความเสี่ยงสูง ตลาดคาดหวังมาตรการ QE ในยุโรป และเศรษฐกิจจีนซึ่งย่ำแย่กว่าที่คิดทำให้มีมาตรการการลดดอกเบี้ยเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจเหนือความคาดหมายของตลาด เกิดการซื้อเก็งกำไรในหุ้นกลุ่มสถาบันการเงินในจีน ในช่วงท้ายปีนี้ราคาน้ำมันดิบเบรนท์ที่ดิ่งลงสู่จุดต่ำสุดในรอบ 5 ปี ความกังวลต่อความไม่แน่นอนทางการเมืองของกรีซ และเศรษฐกิจของประเทศจีน ทำให้ตลาดหุ้นทั่วโลกผันผวน นักลงทุนกลับมาถือครองสินทรัพย์ปลอดภัยอาทิ ทองคำและเงินเยน ช่วงสิ้นปี 2557 ข้ามปี 2558 ตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ยังผสมผสาน ไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบาย แต่มุมมองแนวโน้มโดยรวมของ Fed เป็นไปในเชิงบวก จนเริ่มมีความเป็นไปได้ที่ Fed จะเริ่มปรับนโยบายการเงินกลับสู่ระดับปกติ ด้านยุโรปเกิดความกังวลต่อวิกฤตค่าเงินรูเบิลของรัสเซียจากราคาน้ำมันที่ตกต่ำและคาดการณ์มากขึ้นว่า ECB อาจออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติม หลังมีความเสี่ยงต่อภาวะเงินฝืดสูงขึ้น ด้านธนาคารโลกก็ได้มีการปรับลดคาดการณ์การขยายตัวของเศรษฐกิจโลกของปี 2558 และปีถัดไปลงอีก มีประเด็นราคาน้ำมันตกต่ำที่ฉุดรั้งอัตราเงินเฟ้อทั่วโลก และความกังวลเรื่องภาวะเงินฝืด ประกอบกับแนวโน้มเศรษฐกิจโลกโดยรวม และอัตราค่าจ้างในสหรัฐที่ปรับตัวลดลง ทำให้กระแสการปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบายมีการคาดการณ์กลับไป-มา

ตลาดหุ้นยุโรปปรับตัวดีขึ้น และมีกระแสเงินไหลเข้าอย่างรุนแรง เมื่อในที่สุดธนาคารกลางยุโรป (ECB) ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่ม สูงกว่าที่นักวิเคราะห์คาด และยังคงอัตราดอกเบี้ยที่ระดับต่ำสุดเป็นประวัติการณ์ ทั้งนี้ ตัวเลขเศรษฐกิจก็มีแนวโน้มดีขึ้น GDP ขยายตัว เป็นอัตราสูงที่สุดในรอบ 7 ปี ปัจจัยที่สร้างความกังวลต่อตลาดเป็นระยะได้แก่ประเด็นปัญหาทางเศรษฐกิจและการเมืองในกรีซ แม้เศรษฐกิจกรีซจะเป็นเพียงองค์ประกอบส่วนน้อยของยูโรโซน แต่ตลาดกลับระแวงว่าจะเป็นต้นแบบทำให้เกิดปัญหากรณีเดียวกันในประเทศอื่นในยุโรปได้ นอกนั้นโดยรวมตัวเลขเศรษฐกิจยุโรปทยอยส่งสัญญาณการฟื้นตัวชัดเจนขึ้น สำหรับเอเชีย เศรษฐกิจจีนยังมีอิทธิพลต่อตลาด อัตราการเติบโตเศรษฐกิจจีนไตรมาสแรกที่ออกมาอยู่จุดต่ำสุดในรอบ 6 ปี ทำให้ธนาคารกลางจีนออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติมเช่นกัน ขณะที่ในญี่ปุ่น BOJ มีมติคงนโยบายเดิมโดยผ่อนคลายการเงินและมีมติเดินหน้านโยบายหลักในการเพิ่มฐานเงินที่อัตราราว 80 ล้านล้านเยนต่อปี ผ่านทางโครงการซื้อสินทรัพย์ขนานใหญ่ โดยยอมรับว่าการกระตุ้นเงินเฟ้อให้ขยายตัวได้ตามเป้าที่ 2% เป็นเรื่องที่ท้าทาย ขณะที่เงินเฟ้อของญี่ปุ่นยังคงปรับตัวลง หลังจากราคาน้ำมันลดลงและเศรษฐกิจของประเทศฟื้นตัวอย่างอ่อนแอ และได้เลื่อนระยะเวลาการบรรลุเป้าหมายเงินเฟ้อที่ระดับ 2% ออกไปเป็นช่วงครึ่งแรกของปีงบการเงิน 2559 ทั้งนี้ ช่วงที่ผ่านมาฟิทช์ เรทติ้งส์ทำการลดอันดับเครดิตของญี่ปุ่นลงไปอยู่ที่ระดับ A จาก A+ เพราะไม่สามารถอุดช่องโหว่ของงบประมาณ ที่เกิดจากการตัดสินใจเลื่อนจัดเก็บภาษีการขายเพิ่มขึ้น หลังจากมูดี้ส์ปรับลดความน่าเชื่อถือของญี่ปุ่นไปก่อนหน้า อย่างไรก็ดีธนาคารกลางญี่ปุ่นยังมั่นใจว่า ผลกำไรและค่าแรงที่สูงขึ้น ตลอดจนการคาดการณ์เกี่ยวกับราคาที่เพิ่มขึ้น จะช่วยดันเงินเฟ้อให้ขยายตัวสู่ระดับเป้าหมายได้

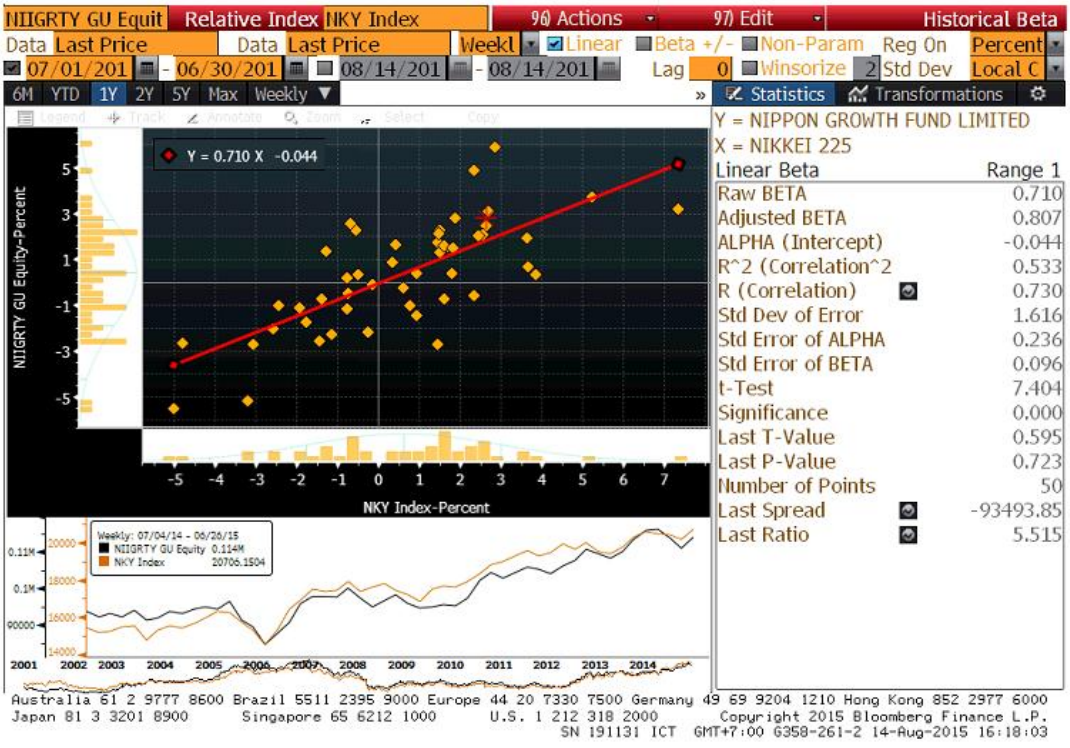
กองทุน ASP-NGF ให้ผลตอบแทนในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาประมาณ 20% เป็นทิศทางเดียวกับกองทุนหลัก ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงนโยบายการลงทุนเลือกหุ้นรายตัว โดยวิเคราะห์ทั้งปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจในระดับมหภาคและพิจารณาปัจจัยระดับจุลภาครายบริษัทที่เลือกลงทุน ผลตอบแทนจึงอาจไม่เป็นไปตามตลาดโดยรวม ทั้งนี้กองทุนได้รับผลกระทบจากการประกาศมาตรการควบคุมสถาบันการเงินที่เข้มงวดขึ้นในปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ดีผู้จัดการกองทุนหลักยังมีความมั่นใจในเกณฑ์การเลือกหุ้นซึ่งปัจจุบันจะเน้นบริษัทซึ่งน่าจะได้ประโยชน์จากการเติบโตภายในประเทศ และจากแนวโน้มที่เพิ่มขึ้นในการจัดสรรงบลงทุนของบริษัทขนาดใหญ่ในตลาด เป็นไปตามแผนการกระตุ้นเศรษฐกิจจากรัฐบาลญี่ปุ่น กองทุนมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนโดยดำรงอัตราการป้องการความเสี่ยงค่าเงินประมาณไม่ต่ำกว่า 90%

ผลการดำเนินงานของกองทุนเทียบกับกองทุนหลัก



Source: Bloomberg (As of 26 June 2015)

ความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก



Source: Bloomberg (As of 30 June 2015)

NIPPON GROWTH FUND LIMITED

JULY 2015 FACTSHEET (AS AT 25 JUNE 2015)

TOP FIVE HOLDINGS

No	Instrument	Sector	%
1	ITOCHU CORP	Wholesale Trade	5.82
2	MITSUBISHI UFJ FINANCIAL GRO	Banks	5.55
3	MIZUHO FINANCIAL GROUP INC	Banks	5.54
4	SUMITOMO MITSUI TRUST HOLDIN	Banks	5.46
5	SUMITOMO MITSUI FINANCIAL GR	Banks	5.43
Total Number of Holdings			**43**

TOP FIVE OVERWEIGHTINGS (%)

No	Instrument	Fund	Index	Overweighting
1	Banks	21.99	9.69	12.30
2	Wholesale Trade	12.72	4.20	8.53
3	Real Estate	10.70	2.85	7.85
4	Construction	9.23	2.61	6.62
5	Machinery	9.82	5.01	4.81

TOP FIVE UNDERWEIGHTINGS (%)

No	Instrument	Fund	Index	Underweighting
1	Electric Appliances	5.55	12.93	-7.39
2	Transportation Equipment	6.24	11.16	-4.91
3	Pharmaceutical	-	4.72	-4.72
4	Information & Communication	2.26	6.82	-4.57
5	Foods	-	4.14	-4.14

Source: E.I.Sturdza

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 และตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นางศิริพร ทองธานี)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวสุดาพร โพธิโภคสัมพันธ์)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2558

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558
(NAV ณ 26 มิถุนายน 2558 = 10.7024 บาท)

หน่วย : ร้อยละ

กองทุน	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%)				
	3 เดือน 27/03/2558	6 เดือน 26/12/2557	1 ปี 27/06/2557	3 ปี 29/06/2555	Inception 23/06/2549
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท	8.53	19.24	20.60	87.07	10.76
Benchmark [(1)]	5.98	13.05	29.51	99.31	40.06

หมายเหตุ :

(1.) สัดส่วนระหว่าง NIKKEI 225 Index สกุลเงินเยน (80%) และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี สำหรับวงเงิน 1 ล้านบาท เฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์ 3 แห่ง ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ (20%)

***การแก้ไขโครงการเปลี่ยนแปลง Benchmark เป็นผลการดำเนินงานของกองทุนนี้จะเปรียบเทียบกับดัชนี TOPIX ซึ่งได้คำนวณให้อยู่ในรูปสกุลเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่คำนวณ มีผลตั้งแต่วันที่ 3 สิงหาคม 2558 เป็นต้นไป**

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน
การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม เป็นสัดส่วนในอัตราร้อยละ 53.23

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ 30 มิถุนายน 2558

N/A

รายละเอียดเงินลงทุน

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุนต่างประเทศ	397,165,170.71	98.69
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	8,057,596.09	2.00
เจ้าหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(2,303,932.03)	(0.57)
อื่น ๆ	(500,437.90)	(0.12)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**402,418,396.87**	**100.00**

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	8,056,816.60	-	Fitch(t) (Issuer)	AA(tha)	8,057,596.09

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

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์
กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (Net Gain/Loss)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	100,805,040.22	0.18	20/11/2558	729,720.22
สัญญาฟอร์เวิร์ด	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	10,766,071.34	(0.03)	17/07/2558	(136,328.66)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	81,021,462.92	(0.22)	17/07/2558	(884,537.08)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,132,001.10	-	02/07/2558	-
สัญญาฟอร์เวิร์ด	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	92,517,400.00	(0.28)	29/01/2559	(1,120,300.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	86,893,113.49	(0.22)	25/09/2558	(892,486.51)

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

30 มิถุนายน 2558

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท (ASP-NGF)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	8,057,596.09	2.00 %
ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2558

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ [1]	4,088.69	1.07
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ [1]	163.55	0.04
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน [1]	408.87	0.11
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก [1] (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วง**หลัง**การเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก [1] (หลัง IPO)	32.76	0.01
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ [1]	-	-
8. ค่าสอบบัญชี [2]	60.00	0.02
9. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ [2]	26.85	0.01
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	6.42	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด [3]	4,780.72	1.26

หมายเหตุ

1. รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
2. ค่าสอบบัญชี, ค่าธรรมเนียมธนาคาร, ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
3. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ

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

Fixed Income	<u>Thai Commercial Banks</u>
	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 RETAIL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	<u>Foreign Banks Branches</u>
	BANK OF AMERICA N.A.
	BANK OF CHINA LIMITED
	BNP PARIBAS
	CITIBANK, N.A.
	DEUTSCHE BANK AG
	JP MORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION
	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORPORATION LTD
	THE ROYAL BANK OF SCOTLAND
	<u>Securities</u>
	ASIA PLUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	ASIA WEALTH SECURITIES COMPANY LIMITED

	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	CAPITAL NOMURA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	COUNTRY GROUP SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	FINANSA SECURITIES LIMITED
	JP MORGAN SECURITIES (THAILAND) 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
	RHB OSK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED
	TRINITY SECURITIES COMPANY LIMITED
FIF	Foreign Banks/Brokers
	CITIGROUP GLOBAL MARKETS SINGAPORE PTE LTD
	LGT BANK (SINGAPORE) LTD.
	BANK OF AMERICA MERRILL LYNCH
	MORGAN STANLEY (HONG KONG)
	GOLDMAN SACHS (SINGAPORE) PTE
	CITIGROUP GLOBAL MARKETS SINGAPORE PTE LTD
	UBS AG
	EFG Bank AG
	Securities
	ASIA PLUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
Equity	Brokers
	ASIA PLUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED
	SCB SECURITIES CO., LTD.
	TISCO SECURITIES CO., LTD.
	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED.
	PHATRA SECURITIES CO., LTD.
	KASIKORN SECURITIES CO., LTD.
	KT ZMICO SECURITIES CO., LTD.
	TRINITY SECURITIES CO., LTD.
	MAYBANK KIMENG SECURITIES (THAILAND) PCL.
	OSK SECURITIES (THAILAND) PCL

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ประจำปี พ.ศ. 2558

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) [7/]
2	นายนภดล รมยะรูป
3	นายพิทเยนท์ อัศวนิก
4	นายรัชต์ โสดสถิตย์
5	นางสาวนรี พฤกษยาภัย
6	นางสาวฤดี ปติอารยกุล
7	นายไมตรี โสตางกูร
8	นายกรัณย์ อินทร์ชัย
9	นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์
10	นายพงศ์พันธ์ อภิญญากุล
11	นายไกรสร โอภาสวงการ
12	นางสาวศันสนีย์ ตั้งกอบลาภ
13	นายวิศรุต ปรางมาศ
14	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
15	นายธนธัช โตสกุลวงศ์
16	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
17	นายวีระศักดิ์ ศุภคติธรรม
18	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
19	นายภูดินันท์ สัจยากร [1/]
20	นายชัยพฤกษ์ กุลกาญจนาธร [2/]
21	นายสุชัย สุตภาคย์ [3/]
22	นางสาววัชรา สถิตพรอำนวย [4/]
23	นางมนต์มนัส แสงทองสถิตย์ [5/]
24	นายสุนทร ทองทิพย์ [6/]
25	นายสุทิน แซ่โง้ว
26	นางภรณี ทองเย็น

หมายเหตุ :

[1/] เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2558

[2/] ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2558

[3/] ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2558

[4/] ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2558

[5/] ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ. 2558

[6/] ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2558

[7/] เปลี่ยนจากชื่อเดิมคือ บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)
เป็นบริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 19 มกราคม พ.ศ. 2558
และเปลี่ยนเป็นบริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2558

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการกองทุน	วันที่เริ่มบริหารกองทุน[1]
1	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ (ASP)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	26/9/2555
2	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ 2 (ASP2)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	26/9/2555
3	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสกำไรปันผล (ASP-GDF)	นายกรัณย์ อินทร์ชัย/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	1/4/2558
4	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-ERF)	นายกรัณย์ อินทร์ชัย/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	1/4/2558
5	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นผสมตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-MRF)	นายกรัณย์ อินทร์ชัย/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	1/4/2558
6	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-FRF)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	26/9/2555
7	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาว (ASP-LTF)	นายกรัณย์ อินทร์ชัย/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	1/4/2558
8	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 1 (ASP-MMF1)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
9	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 2 (ASP-MMF2)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
10	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลบอลอัลโลเคชั่น (ASP-GAF)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	14/5/2556
11	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท (ASP-NGF)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	14/5/2556
12	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวีกำไร (ASP-GLTF)	นายกรัณย์ อินทร์ชัย/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	1/4/2558
13	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทรัพย์มั่นคง 6M1 (SIF-6M1)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
14	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชี่ยนสเปเชียลซิทูเอชั่นส์ (ASP-ASIAN)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	14/5/2556
15	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค (ASP-BRIC)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	14/5/2556
16	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์ (ASP-OIL)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	31/12/2555
17	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์ (ASP-GOLD)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	31/12/2555
18	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500 (ASP-S&P 500)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	14/5/2556
19	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ (ASP-HSI)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	14/5/2556
20	กองทุนเปิดแอสเซทพลัส SET50 ฟิวเจอร์ส (ASP-SET50FUTURES)	นายกรัณย์ อินทร์ชัย/นายรัชต์ โสดสถิตย์	1/4/2558
21	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟตราสารหนี้ 4 (ASP-ACFIXED4)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
22	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟตราสารหนี้ 8 (ASP-ACFIXED8)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
23	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสแอ็คทีฟตราสารหนี้ 9 (ASP-ACFIXED9)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
24	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 2 (ASP-TFIXED2)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
25	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 3 (ASP-TFIXED3)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
26	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 4 (ASP-TFIXED4)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
27	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 5 (ASP-TFIXED5)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
28	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7 (ASP-TFIXED7)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
29	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 8 (ASP-TFIXED8)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
30	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 9 (ASP-TFIXED9)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
31	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไพร์ม 4 (ASP-PRIME4)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	16/6/2558
32	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไพร์ม 5 (ASP-PRIME5)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	16/6/2558
33	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 1 (ASP-AIF1)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
34	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 2 (ASP-AIF2)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
35	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 3 (ASP-AIF3)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
36	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 4 (ASP-AIF4)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
37	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 5 (ASP-AIF5)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
38	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 6 (ASP-AIF6)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการกองทุน	วันที่เริ่มบริหารกองทุน[1]
39	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 7 (ASP-AIF7)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
40	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 8 (ASP-AIF8)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
41	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 9 (ASP-AIF9)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
42	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 10 (ASP-AIF10)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
43	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 2Y1 (ASP-AITF2Y1)	นายรัชต์ โสดสถิตย์	18/3/2558
44	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y1 (ASP-AITF3Y1)	นายรัชต์ โสดสถิตย์	28/4/2558
45	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 4/4 (ASP- TRIGGER4/4)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	16/6/2558
46	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 5% (ASP- TRIGGER5)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	16/6/2558
47	กองทุนเปิดแอสเซทพลัส Strategic (ASP-STRATEGIC)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายไมตรี โสตางกูร	15/7/2557
48	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 9 (ASP-STARS9)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายไมตรี โสตางกูร	15/7/2557
49	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 10 (ASP-STARS10)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายไมตรี โสตางกูร	15/7/2557
50	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย (ASP-THEQ)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นายเชาวน์กร โชติบัณฑ์	16/6/2558
51	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า (ASP-CHINA)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	9/7/2557
52	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิคเคอิ 225 (ASP-NKY225)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	17/12/2557
53	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์ (ASP-THBOND)	นางสาวฤดี ปติอารยกุล	1/5/2558
54	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู (ASP-EUROPE VALUE)	นางสาวนรี พฤกษยาภัย	11/2/2558
55	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออพพอร์ทูนิตี้ 1 (ASP-OPPORTUNITY1)	นายไมตรี โสตางกูร/นายกรัณย์ อินทร์ชัย	25/3/2558

[1]วันที่ผู้จัดการกองทุนหลักเริ่มบริหารกองทุน

รายชื่อผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
1	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ (ASP)	นายรัชต์ โสดสถิตย์/นางสาวฤดี ปติอารายกุล/ นายไมตรี โสตางกูร/นายกรัณย์ อินทร์ชัย
2	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ 2 (ASP2)	
3	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอเชี่ยนสเปเชี่ยลซิททูเอชั่นส์ (ASP-ASIAN)	
4	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสบริค (ASP-BRIC)	
5	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลบอลอัลโลเคชั่น (ASP-GAF)	
6	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสกำไรปันผล (ASP-GDF)	
7	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นระยะยาวทวีกำไร (ASP-GLTF)	
8	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสโกลด์ (ASP-GOLD)	
9	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอชเอสไอ (ASP-HSI)	
10	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 1 (ASP-MMF1)	
11	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทวีเงินออม 2 (ASP-MMF2)	
12	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท (ASP-NGF)	
13	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออยล์ (ASP-OIL)	
14	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอสแอนด์พี 500 (ASP-S&P 500)	
15	กองทุนเปิดแอสเซทพลัส SET50 ฟิวเจอร์ส (ASP-SET50FUTURES)	
16	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 2 (ASP-TFIXED2)	
17	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 3 (ASP-TFIXED3)	
18	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 4 (ASP-TFIXED4)	
19	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 5 (ASP-TFIXED5)	
20	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 7 (ASP-TFIXED7)	
21	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 8 (ASP-TFIXED8)	
22	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสตราสารหนี้ทวีทรัพย์ 9 (ASP-TFIXED9)	
23	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไพร์ม 4 (ASP-PRIME4)	
24	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไพร์ม 5 (ASP-PRIME5)	
25	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 1 (ASP-AIF1)	
26	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 2 (ASP-AIF2)	
27	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 3 (ASP-AIF3)	
28	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 4 (ASP-AIF4)	
29	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 5 (ASP-AIF5)	
30	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 6 (ASP-AIF6)	
31	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 7 (ASP-AIF7)	
32	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 8 (ASP-AIF8)	
33	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 9 (ASP-AIF9)	
34	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอตราสารหนี้ 10 (ASP-AIF10)	
35	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 2Y1 (ASP-AITF2Y1)	
36	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสเอไอเทิร์มฟันด์ 3Y1 (ASP-AITF3Y1)	
37	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 4/4 (ASP- TRIGGER4/4)	
38	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสทริกเกอร์ 5% (ASP- TRIGGER5)	
39	กองทุนเปิดแอสเซทพลัส Strategic (ASP-STRATEGIC)	
40	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 9 (ASP-STARS9)	

	ชื่อกองทุน	ผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
41	กองทุนปิดแอสเซทพลัสสตาร์ 10 (ASP-STARS10)	
42	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสหุ้นไทย (ASP-THEQ)	
43	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไชน่า (ASP-CHINA)	
44	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิคเคอิ 225 (ASP-NKY225)	
45	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสไทยบอนด์ (ASP-THBOND)	
46	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสยุโรปแวลู (ASP-EUROPE VALUE)	
47	กองทุนเปิดแอสเซทพลัสออพพอร์ทูนิตี้ 1 (ASP-OPPORTUNITY1)	

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

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

A Member Of
Moore Stephens
International Limited

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท ซึ่งประกอบด้วยงบดุล งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิและงบกระแสเงินสด ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและคำอธิบายอื่น

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณรวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุนฯ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุนฯ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ รวมทั้งการประเมินการนำเสนอโดยรวมของงบการเงิน

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 www.diaaudit.com
316/32 Sukhumvit Soi 22 Sukhumvit Rd., Klongtoey, Bangkok Thailand 10110 Tel. 0-22595300 Fax. 0-22601553

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 8 กันยายน 2558

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม (ปี 2558 และ 2557 ราคาทุนรวม 257,619,979.77 บาท และ 315,781,734.38 บาท ตามลำดับ)		397,165,170.71	414,155,526.94
เงินฝากธนาคาร	5	8,056,816.60	10,173,704.36
ดอกเบี้ยค้างรับ		779.49	1,032.16
รวมสินทรัพย์		**405,222,766.80**	**424,330,263.46**
หนี้สิน			
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	3.6	2,303,932.03	3,422,224.73
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		0.00	255,057.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		489,572.64	485,034.55
หนี้สินอื่น		10,865.26	10,844.83
รวมหนี้สิน		**2,804,369.93**	**4,173,161.19**
รวมสินทรัพย์สุทธิ		**402,418,396.87**	**420,157,102.27**
สินทรัพย์สุทธิ :			
หน่วยลงทุนจดทะเบียน 147.15 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		375,688,696.55	473,768,855.49
บัญชีปรับสมดุล		136,221,444.21	126,633,998.71
ขาดทุนสะสม	4	(109,491,743.89)	(180,245,751.93)
รวมสินทรัพย์สุทธิ		**402,418,396.87**	**420,157,102.27**
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายแล้ว ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		37,568,869.6549	47,376,885.5482
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.7114	8.8684

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : บาท)

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ					
กองทุน Nippon Growth Fund					
จำนวน 12,604.9850 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 114,200.00 เยน					
รวมเป็นเงิน 1,439,489,287.00 เยน	NIIGRTY GU	ไม่มีกำหนดอายุ	257,619,979.77	397,165,170.71	100.00
รวมเงินลงทุน			**257,619,979.77**	**397,165,170.71**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย : บาท)

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	วันครบกำหนด	มูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ					
กองทุน Nippon Growth Fund					
จำนวน 13,918.4060 หน่วย					
มูลค่าหน่วยละ 92,947.00 เยน					
รวมเป็นเงิน 1,293,674,082.00 เยน	NIIGRTY GU	ไม่มีกำหนดอายุ	315,781,734.38	414,155,526.94	100.00
รวมเงินลงทุน			**315,781,734.38**	**414,155,526.94**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2558	2557
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ย		29,648.71	51,645.23
รวมรายได้จากการลงทุน		**29,648.71**	**51,645.23**
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	4,088,691.41	3,735,477.56
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	163,547.50	149,419.12
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6, 7	408,869.09	373,547.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพสอบบัญชี	6	60,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	6	59,614.86	121,793.67
รวมค่าใช้จ่าย		**4,780,722.86**	**4,440,238.07**
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		**(4,751,074.15)**	**(4,388,592.84)**
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน		19,985,736.94	941,446.94
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(310,071.47)	(43,785.32)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		58,613,425.03	3,041,620.65
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน		41,171,398.38	48,426,024.34
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(41,651,474.66)	5,550,368.93
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(2,303,932.03)	(3,422,224.73)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		**75,505,082.19**	**54,493,450.81**
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		**70,754,008.04**	**50,104,857.97**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : บาท)

	2558	2557
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(4,751,074.15)	(4,388,592.84)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	19,985,736.94	941,446.94
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(310,071.47)	(43,785.32)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	58,613,425.03	3,041,620.65
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	41,171,398.38	48,426,024.34
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(41,651,474.66)	5,550,368.93
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(2,303,932.03)	(3,422,224.73)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	**70,754,008.04**	**50,104,857.97**
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับ(ที่รับซื้อคืน)จากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	546,376.82	103,585,291.52
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(98,626,535.76)	(2,820,569.56)
การเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้น(ลดลง)ของบัญชีปรับสมดุล	9,587,445.50	(15,523,424.07)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	**(88,492,713.44)**	**85,241,297.89**
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	**(17,738,705.40)**	**135,346,155.86**
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	420,157,102.27	284,810,946.41
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	**402,418,396.87**	**420,157,102.27**

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	2558	2557
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	47,376,885.5482	37,300,413.3514
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	54,637.6816	10,358,529.1502
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(9,862,653.5749)	(282,056.9534)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	**37,568,869.6549**	**47,376,885.5482**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย : บาท)

	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	**70,754,008.04**	**50,104,857.97**
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(44,981,033.60)	(85,426,132.80)
การจำหน่ายเงินลงทุน	81,166,976.00	4,977,295.00
เงินสดรับจากการยกเลิกสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	55,191,200.30	3,495,139.12
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในดอกเบี้ยค้างรับ	252.67	164.23
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(255,057.08)	(971,722.30)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,538.09	155,267.21
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	20.43	1,939.55
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(19,985,733.92)	(941,446.94)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	310,071.47	43,785.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(58,613,425.03)	(3,041,620.65)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	(41,171,398.38)	(48,426,024.34)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	41,651,474.66	(5,550,368.93)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	2,303,932.03	3,422,224.73
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	**86,375,825.68**	**(82,156,642.83)**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การจำหน่ายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	516,176.69	87,622,105.20
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(89,008,890.13)	(2,380,807.31)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	**(88,492,713.44)**	**85,241,297.89**
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	**(2,116,887.76)**	**3,084,655.06**
เงินสด :		
ณ วันต้นปี	10,173,704.36	7,089,049.30
ณ วันสิ้นปี	**8,056,816.60**	**10,173,704.36**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

ข้อมูลและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

(หน่วย:บาท)

	2558	2557	2556	2555	2554	2553
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	8.8684	7.6356	6.0724	6.6126	6.4108	6.7200
รายได้จากกิจกรรมลงทุน						
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(0.1238)	(0.1080)	(0.0838)	(0.0722)	(0.1348)	(0.0848)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุน	0.5206	0.0232	0.1194	(0.0135)	(0.4738)	(0.0104)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(0.0081)	(0.0011)	0.0244	0.0082	0.2994	0.0149
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	1.5268	0.0748	0.4596	0.0000	0.0000	0.0000
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน	1.0724	1.1915	2.5401	1.5341	0.2632	(0.3481)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(1.0849)	0.1366	(1.5090)	(1.9968)	0.2478	0.1192
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(0.0600)	(0.0842)	0.0125	0.0000	0.0000	0.0000
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	1.8430	1.2328	1.5632	(0.5402)	0.2018	(0.3092)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	10.7114	8.8684	7.6356	6.0724	6.6126	6.4108
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิต่อมูลค่า						
สินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	18.53	14.37	22.92	(8.86)	1.88	(4.42)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสิ้นปี	402,418,396.87	420,157,102.27	284,810,946.41	230,481,657.23	270,416,007.15	393,330,634.89
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่า						
สินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.01	0.01	0.03	0.07	0.02	0.04
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นต่อมูลค่า						
สินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.25	1.27	1.26	1.25	1.28	1.25
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุน						
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	19.77	15.63	24.15	(7.68)	3.14	(3.21)
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	33.74	21.69	27.73	77.16	140.67	150.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

1. ลักษณะของกองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Feeder Fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการ กองทุนได้จดทะเบียนกองทรัพย์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 1,471.50 ล้านบาท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้</u>

กองทุนยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

2.1 มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ดังต่อไปนี้

<u>เรื่อง</u>

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2557)

	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	รายได้
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)	ผลประโยชน์พนักงาน
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
ฉบับที่ 11	การร่วมการงาน
ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล-กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 14	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้

เรื่อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกองทุนโดยสรุปมีดังต่อไปนี้

3.1 นโยบายการลงทุน

กองทุนจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Nippon Growth Fund ซึ่งบริหารและจัดการโดย BBBSA Strategic Management Limited เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนที่จดทะเบียนในเกิร์นซี ซึ่งมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในประเทศญี่ปุ่น โดยจะลงทุนไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของพอร์ตการลงทุนในหลักทรัพย์ที่ผู้ออกมีการทำธุรกิจในญี่ปุ่น และเป็นกองทุนที่มีหน่วยงานกำกับดูแลด้านหลักทรัพย์และตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO)

เงินลงทุนส่วนที่เหลือจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่น ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้กองทุนลงทุนได้ กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับตัวแปร (Structured notes)

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

3.3 รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ส่วนเกินหรือส่วนต่ำกว่ามูลค่าหน้าตั๋วของเงินลงทุนรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือรายได้ด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ตามระยะเวลาที่เหลือของเงินลงทุน

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์ต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.5 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราจะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

3.6 ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญา Spot และสัญญา Forward ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

สินทรัพย์และหนี้สินตราสารอนุพันธ์จะแสดงมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาที่ประมาณขึ้นโดยคู่สัญญา กำไรขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ขาดทุนสะสม

(หน่วย : บาท)

	2558	2557
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม	(39,025,191.49)	(34,636,598.65)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	(63,122,520.93)	(64,063,967.87)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	27,108,784.97	27,152,570.29
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์สะสม	19,687,602.65	16,645,982.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการลงทุนสะสม	(27,380,277.62)	(75,806,301.96)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม	(94,545,443.25)	(100,095,812.18)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(2,968,706.26)	453,518.47
ขาดทุนสะสมต้นปี	(180,245,751.93)	(230,350,609.90)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	70,754,008.04	50,104,857.97
ขาดทุนสะสมสิ้นปี	(109,491,743.89)	(180,245,751.93)

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 กองทุนมีเงินฝากประเภทออมทรัพย์กับธนาคาร ดังนี้

ธนาคาร	อัตราดอกเบี้ย (%)		เงินต้น (บาท)	
	2558	2557	2558	2557
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.37	0.37	8,056,816.60	10,173,704.36

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.15 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	ไม่เกินร้อยละ 0.10 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันคำนวณเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

ค่าธรรมเนียมวิชาชีพสอบบัญชี และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าจัดทำหนังสือรับรองสิทธิ ค่าจัดทำรายงาน ค่าจัดพิมพ์วารสาร และค่าไปรษณียากร ตัดจ่ายจากกองทุนตามจำนวนที่จ่ายจริง

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2558	2557	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน			
แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,088,691.41	3,735,477.56	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	408,869.09	373,547.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2558	2557
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	376,818.12	372,784.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย	37,681.79	37,278.46

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

ในระหว่างปี 2558 และ 2557 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวน 126.15 ล้านบาท และ 90.40 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราร้อยละ 33.03 และ 25.93 ตามลำดับ ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

9. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรท ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุนเปิด Nippon Growth Fund ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุน Nippon Growth Fund

ประเภทกองทุน	กองทุนเปิดสกุลเยน ซึ่งจดทะเบียนในเกิร์นซี (Guernsey)
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
ผู้จัดการกองทุน	BBBSA Strategic Management Limited (Guernsey) ซึ่งเป็นบริษัทในเครือของ Banque Baring Brothers Sturdza S.A.
ที่ปรึกษาการลงทุน	Banque Baring Brother S.A. ร่วมมือกับ Evarich Asset Management, Tokyo ซึ่งเป็นบริษัทที่ปรึกษาการลงทุนที่จดทะเบียนกับกระทรวงการคลัง ประเทศญี่ปุ่น
ผู้รับฝากทรัพย์สิน	HSBC Custody Services (Guernsey) Limited
นโยบายการลงทุน	เน้นลงทุนในหุ้นประเทศญี่ปุ่น ซึ่งมีสภาพคล่องและเป็นบริษัทที่มีมูลค่าตลาดสูงถึงปานกลาง (Market Cap ใหญ่-ปานกลาง) โดยมีการคัดเลือกหลักทรัพย์และจัดสรรสัดส่วนการลงทุนในแต่ละกลุ่มหลักทรัพย์ต่างๆ อย่างเหมาะสม โดยกองทุนสามารถลงทุนในหุ้น ใบรับรองสิทธิ (Certification) ตราสารทางการเงิน พันธบัตร หุ้นกู้ ซึ่งอัตราดอกเบี้ยคงที่ หรือลอยตัว รวมทั้งหลักทรัพย์แปลงสภาพ หุ้นกู้แปลงสภาพ ใบสำคัญแสดงสิทธิ (Warrant Bond)ของหุ้นกู้พันธบัตร และ Options บนหลักทรัพย์ ที่จดทะเบียนในตลาด Tokyo หรือ Osaka Stock Exchange หรือหลักทรัพย์ที่มีการซื้อขายในตลาดที่ได้รับการควบคุมและได้รับการยอมรับจากสาธารณชนในญี่ปุ่น โดยกองทุนมีข้อจำกัดที่จะลงทุนไม่ต่ำกว่า 2 ใน 3 ในหลักทรัพย์ที่ผู้ออกมีการทำธุรกิจในญี่ปุ่น และไม่ต่ำกว่า 51% จะเน้นลงทุนในหุ้นสามัญ สำหรับการลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิ จะต้องไม่เกิน 10% ของ NAV
ข้อจำกัดการลงทุน	กองทุนจะต้องลงทุนในหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทใดบริษัทหนึ่งไม่เกิน 15% ของ NAV นอกจากนี้ มูลค่ารวมของหลักทรัพย์กลุ่มที่กองทุนลงทุน ซึ่งผู้ออกหลักทรัพย์แต่ละรายที่กองทุนได้ลงทุนเกิน 7.5% ของ NAV จะต้องไม่เกิน 50% ของ NAV
ข้อจำกัดในการฝากเงิน	กองทุนจะลงทุนในเงินฝากธนาคารใดธนาคารหนึ่งไม่เกิน 15% ของ NAV

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นวันทำการที่ใช้ซื้อขายกัน ดังนั้นบริษัทจัดการฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

10.2 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถจ่ายคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนต่างประเทศจะทบทวนการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงจากการไม่ได้รับชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามกำหนด

10.3 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของราคา หรือผลตอบแทนโดยรวมของตราสารปรับตัวขึ้นลง โดยได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางเศรษฐกิจ หรือภาวะตลาด เช่น การเมือง เศรษฐกิจ ความผันผวนของค่าเงิน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น เนื่องจาก กองทุนเปิดแอสเซทพลัสนิปปอนโกรทเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Nippon Growth Fund เป็นสัดส่วนใหญ่ของกองทุน ซึ่งผู้จัดการกองทุนของกองทุนต่างประเทศดังกล่าวจะทำการติดตามสภาพตลาด และวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านนี้สม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงด้านนี้

10.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเยน จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาเข้าทำสัญญาจัดให้มีการประกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนตามความเหมาะสมแล้วแต่สภาวการณ์แต่ละขณะ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เยน)

	2558	2557
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,439,489,287.00	1,293,674,082.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เยน เท่ากับ 0.275907 บาท และ 0.320139 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาบาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	4,097,000.00	เยน	0.276300	30 มิ.ย. 2558 – 02 ก.ค. 2558	1,132,001.10
รวมรายการซื้อ	4,097,000.00	เยน			1,132,001.10
สัญญา Forward					
รายการขาย	40,000,000.00	เยน	0.272560	24 มิ.ย. 2558 – 17 ก.ค. 2558	10,902,400.00
รายการขาย	300,000,000.00	เยน	0.273020	27 ก.พ. 2558 – 17 ก.ค. 2558	81,906,000.00
รายการขาย	320,000,000.00	เยน	0.274330	25 มี.ค. 2558 – 25 ก.ย. 2558	87,785,600.00
รายการขาย	358,000,000.00	เยน	0.279540	20 พ.ค. 2558 – 20 พ.ย. 2558	100,075,320.00
รายการขาย	340,000,000.00	เยน	0.275405	24 มิ.ย. 2558 – 29 ม.ค. 2559	93,637,700.00
รวมรายการขาย	1,358,000,000.00	เยน			374,307,020.00

วันที่ 30 มิถุนายน 2557 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา บาท ต่อ 1 เยน	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา
สัญญา Forward					
รายการขาย	260,630,000.00	เยน	0.320850	27 ก.พ. 2557 – 18 ก.ค. 2557	83,623,135.50
รายการขาย	280,000,000.00	เยน	0.314110	02 เม.ย. 2557 – 22 ส.ค. 2557	87,950,800.00
รายการขาย	70,000,000.00	เยน	0.319800	23 พ.ค. 2557 – 26 ก.ย. 2557	22,386,000.00
รายการขาย	265,000,000.00	เยน	0.319800	23 พ.ค. 2557 – 26 ก.ย. 2557	84,747,000.00
รายการขาย	322,126,000.00	เยน	0.319300	18 มิ.ย. 2557 – 17 ก.ย. 2557	102,854,831.80
รวมรายการขาย	1,197,756,000.00	เยน			381,561,767.30

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2558