

วิธีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน ทำให้การปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต้องมีการแบ่งการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนนั้น จะคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิโดยรวมของกองทุน และปันส่วนให้กับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด โดยการเฉลี่ยตามสัดส่วนของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าของหน่วยลงทุนแต่ละชนิด กรณีวันแรกของการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิจะเฉลี่ยโดยใช้มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้ทั้งหมดของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน หลังจากนั้น ปรับปรุงรายการที่เกี่ยวข้องเฉพาะหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (ได้แก่ รายการขายหน่วยลงทุน รายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน เป็นต้น) และคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหลังหักค่าธรรมเนียมและมูลค่าหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

ทั้งนี้ ตามตัวอย่างการคำนวณนี้ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดที่คำนวณจะต้องมีมูลค่าไม่ต่ำกว่าศูนย์ การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

โดยสมมติให้:

วันที่ 1

- มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้ทั้งหมด 25,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์) แบ่งเป็น
 - หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 25,000,000 บาท
- ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 100,000 บาท

		กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดจ่ายเงินปัน ผล	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดสะสมมูลค่า สำหรับบุคคล ธรรมดาและนิติ บุคคล	ชนิดรับซื้อคืน อัตโนมัติสำหรับ บุคคลธรรมดา และนิติบุคคล	ชนิดจ่ายเงินปัน ผลสำหรับบุคคล ธรรมดาและนิติ บุคคล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ จำหน่ายได้หลังหัก ค่าธรรมเนียมการขาย และค่าธรรมเนียมซื้อ ขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)		25,000,000.00	25,000,000.00						
ดอกเบี้ยค้างรับ		100,000.00	100,000.00						
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ก่อนหักค่าใช้จ่าย กองทุน		25,100,000.00	25,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)									
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน									
Management fee (+VAT)	1.070000%	(735.81)	(735.81)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Trustee fee (+VAT)	0.032100%	(22.07)	(22.07)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Registrar fee (+VAT)	0.065270%	(44.88)	(44.88)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Other fee (+VAT)	0.749000%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน		(802.76)	(802.76)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)		25,099,197.24	25,099,197.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
จำนวนหน่วยลงทุน		2,500,000.0000	2,500,000.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)		10.0396	10.0396	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000

วันที่ 2

- มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 2,000,000 บาท , ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ จำนวน 30,000,000 บาท , ชนิดจ่ายเงินปันผล จำนวน 10,000,000 บาท , ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคลจำนวน 50,000,000 บาท , ชนิดสะสมมูลค่าสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล จำนวน 50,000,000 บาท , ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล จำนวน 100,000,000 บาท และ ชนิดจ่ายเงินปันผลสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล จำนวน 300,000,000 บาท
- มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 500,000 บาท

	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	ชนิดสะสมมูลค่าสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล	ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล	ชนิดจ่ายเงินปันผลสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T)	25,099,197.24	25,099,197.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด								
1. ซื้อหน่วยลงทุน	542,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00
2. ขายคืนหน่วยลงทุน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	542,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	567,099,197.24	27,099,197.24	30,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00

ชนิดสะสมมูลค่า = 554,376,043.86 x (30,122,222.59 / 553,476,043.86)									
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ = 554,376,043.86 x (29,025,490.07 / 553,476,043.86)									
ชนิดจ่ายเงินปันผล = 554,376,043.86 x (9,928,496.69 / 553,476,043.86)									
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล = 554,376,043.86 x (49,542,483.44 / 553,476,043.868)									
ชนิดสะสมมูลค่าสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล = 554,376,043.86 x (40,042,483.45 / 553,476,043.86)									
ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล = 554,376,043.86 x (100,059,966.91 / 553,476,043.86)									
ชนิดจ่ายเงินปันผลสำหรับบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล = 554,376,043.86 x (294,754,900.71 / 553,476,043.86)									
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)									
Management fee (+VAT)	1.070000%	(16,251.57)	(884.47)	(852.27)	(291.53)	(1,454.70)	(1,175.76)	(2,938.03)	(8,654.81)
Trustee fee (+VAT)	0.032100%	(487.54)	(26.53)	(25.57)	(8.75)	(43.64)	(35.27)	(88.14)	(259.64)
Registrar fee (+VAT)	0.065270%	(991.34)	(53.95)	(51.99)	(17.78)	(88.74)	(71.72)	(179.22)	(527.94)
Other fee (+VAT)	0.749000%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน		(17,730.45)	(964.95)	(929.83)	(318.06)	(1,587.08)	(1,282.75)	(3,205.39)	(9,442.39)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)		554,358,313.41	30,170,238.98	29,071,758.20	9,944,323.23	49,621,456.73	40,106,313.25	100,219,467.70	295,224,755.33
จำนวนหน่วยลงทุน		55,139,661.6705	2,997,767.1047	2,888,616.7836	996,045.6986	4,930,468.3369	3,985,025.3719	9,957,968.9780	29,383,769.3968
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)		10.0537	10.0642	10.0642	9.9838	10.0642	10.0642	10.0642	10.0472