

วิธีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน ทำให้การปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต้องมีการแบ่งการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

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

ทั้งนี้ ตามตัวอย่างการคำนวณนี้ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดที่คำนวณจะต้องมีมูลค่าไม่ต่ำกว่าศูนย์ การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามแต่ละชนิดหน่วยลงทุน

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

โดยสมมติให้:

วันที่ 1

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

[illegible]

[illegible]

วันที่ 3

1. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท
2. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า ปี 2020 จำนวน 500,000 บาท
3. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายเงินปันผล ปี 2020 จำนวน 10,000,000 บาท
4. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน 1,000,000 บาท
5. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออม จำนวน 10,000,000 บาท
6. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน 50,000 บาท
7. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดควบประกัน จำนวน 25,000 บาท
8. มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล จำนวน 80,000 บาท
9. มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ปี 2020 จำนวน 500,000 บาท
10. มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวน 500,000 บาท
11. มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน 100,000 บาท
12. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 900,000 บาท

[illegible]

1. ซื้อหน่วยลงทุน		3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. ขายคืนหน่วยลงทุน		(21,575,000.00)			(500,000.00)	(10,000,000.00)	(1,000,000.00)	(10,000,000.00)	(50,000.00)	(25,000.00)
3. จ่ายปันผล		(1,180,000.00)		(80,000.00)		(500,000.00)		(500,000.00)	(100,000.00)	0.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด		(19,755,000.00)	3,000,000.00	(80,000.00)	(500,000.00)	(10,500,000.00)	(1,000,000.00)	(10,500,000.00)	(150,000.00)	(25,000.00)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด		205,336,792.27	30,158,656.50	9,941,941.35	49,609,706.68	39,609,706.68	1,505,485.34	39,609,706.69	24,904,853.34	9,996,735.69
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 900,000 บาท		900,000.00	132,186.69	43,575.96	217,441.48	173,611.05	6,598.61	173,611.05	109,159.04	43,816.12
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน		206,236,792.27	30,290,843.19	9,985,517.31	49,827,148.16	39,783,317.73	1,512,083.95	39,783,317.74	25,014,012.38	10,040,551.81
วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ชนิดสะสมมูลค่า = $206,236,792.27 \times (30,158,656.50 / 205,336,792.27)$ ชนิดจ่ายเงินปันผล = $206,236,792.27 \times (9,941,941.35 / 205,336,792.27)$ ชนิดสะสมมูลค่า ปี 2020 = $206,236,792.27 \times (49,609,706.68 / 205,336,792.27)$ ชนิดจ่ายเงินปันผล ปี 2020 = $206,236,792.27 \times (39,609,706.68 / 205,336,792.27)$ ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ = $206,236,792.27 \times (1,505,485.34 / 205,336,792.27)$ ชนิดเพื่อการออม = $206,236,792.27 \times (39,609,706.69 / 205,336,792.27)$ ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ = $206,236,792.27 \times (24,904,853.34 / 205,336,792.27)$ ชนิดควบประกัน = $206,236,792.27 \times (9,996,735.69 / 205,336,792.27)$										
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)										
Management fee (+VAT)	1.070000%	(6,045.86)	(887.98)	(292.73)	(1,460.69)	(1,166.25)	(44.33)	(1,166.25)	(733.29)	(294.34)
Trustee fee (+VAT)	0.032100%	(181.38)	(26.64)	(8.78)	(43.82)	(34.99)	(1.33)	(34.99)	(22.00)	(8.83)
Registrar fee (+VAT)	0.065270%	(368.79)	(54.17)	(17.86)	(89.10)	(71.14)	(2.70)	(71.14)	(44.73)	(17.95)
Other fee (+VAT)	0.749000%	(206.04)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(206.04)
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน		(6,802.07)	(968.79)	(319.37)	(1,593.61)	(1,272.38)	(48.36)	(1,272.38)	(800.02)	(527.16)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)		206,229,990.20	30,289,874.40	9,985,197.94	49,825,554.55	39,782,045.35	1,512,035.59	39,782,045.36	25,013,212.36	10,040,024.65
จำนวนหน่วยลงทุน		20,524,999.1695	2,997,366.5270	996,045.6986	4,930,535.1011	3,986,360.6574	149,624.6411	3,986,360.6574	2,485,144.9072	993,560.9796
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)		10.0477	10.1055	10.0248	10.1055	9.9795	10.1055	9.9795	10.0650	10.1050