

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
กองทุนเปิด เอ เอฟ ยูเอส ไวต์ โมท เฮดจ์ (AFMOAT-H)

สมมติให้ วันที่ 1 :

1. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้ทั้งหมด 50,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์) แบ่งเป็น
 - หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 50,000,000 บาท
2. ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 150,000 บาท

วันที่ 1:	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล (D)	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ จำหน่ายได้หลังหัก ค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท)	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ดอกเบี้ยค้างรับ	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธีก่อนหัก ค่าใช้จ่ายของกองทุน	50,150,000.00	50,150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมต่อวัน (/365) ● ค่าธรรมเนียมการจัดการ - สมมติค่าธรรมเนียมการ จัดการ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนอัตโนมัติ ชนิด จ่ายเงินปันผล และชนิด เพื่อการออม (+VAT) = 1.7655% - สมมติค่าธรรมเนียมการ จัดการชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล (+VAT) = 0%	(2,425.75)	(2425.75)	0.00	0.00	0.00	0.00
- สมมติค่าธรรมเนียม ผู้ดูแลผลประโยชน์ (+VAT) = 0.02675%	(36.75)	(36.75)	0.00	0.00	0.00	0.00

วันที่ 1:	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล (D)	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
- สมมติค่าธรรมเนียมขาย ทะเบียน (+VAT) = 0.0749%	(102.91)	(102.91)	0.00	0.00	0.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	50,147,434.59	50,147,434.59	0.00	0.00	0.00	0.00
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	5,000,000.0000	5,000,000.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0294	10.0294	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000

หมายเหตุ : การคำนวณในตารางข้างต้นเป็นเพียงตัวอย่างเพื่อประกอบการอธิบายเท่านั้น ทั้งนี้ ยังไม่รวมค่าธรรมเนียมการขาย หรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน (ถ้ามี)

วันที่ 2 :

- มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน (จากวันที่ 1) ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 2,000,000 บาท ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ จำนวน 30,000,000 บาท ชนิดจ่ายเงินปันผล จำนวน 10,000,000 บาท ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล จำนวน 50,000,000 บาท และชนิดเพื่อการออม 50,000,000 บาท
- มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 1,000,000 บาท

วันที่ 2 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ กองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	50,147,434.59	50,147,434.59	0.00	0.00	0.00	0.00
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม/ลด หน่วยลงทุนของ วันทำการ ก่อนหน้า - รายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า (+2,000,000 บาท) ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุน อัตโนมัติ (+30,000,000 บาท)	142,000,000.00	2,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

วันที่ 2 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
ชนิดจ่ายเงินปันผล (+10,000,000 บาท) ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (+50,000,000 บาท) ชนิดเพื่อการออม (+50,000,000 บาท)						
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิหลัง ปรับปรุง มูลค่าเพิ่ม/ลด หน่วยลงทุนของ วันทำการ ก่อนหน้า	192,147,434.59	52,147,434.59	30,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น ในวันที่ 2 จำนวนเงิน 1,000,000.00 บาท วิธีคิดการปันส่วนมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ - ชนิดสะสมมูลค่า $= 1,000,000.00 \times$ $52,147,434.59 /$ $192,147,434.59$ $= 271,392.82$ บาท - ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุน อัตโนมัติ $= 1,000,000.00 \times$ $30,000,000 /$ $192,147,434.59$ $= 156,130.11$ บาท - ชนิดจ่ายเงินปันผล $= 1,000,000.00 \times$ $10,000,000 /$ $192,147,434.59$ $= 52,043.37$ บาท - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล $= 1,000,000.00 \times$	1,000,000.00	271,392.82	156,130.11	52,043.37	260,216.85	260,216.85

วันที่ 2 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
50,000,000.00/ 192,147,434.59 = 260,216.85 บาท - ชนิดเพื่อการออม = 1,000,000.00 x 50,000,000.00/ 192,147,434.59 = 260,216.85 บาท						
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหัก ค่าใช้จ่ายของกองทุน	193,147,434.59	52,418,827.41	30,156,130.11	10,052,043.37	50,260,216.85	50,260,216.85
รายการค่าใช้จ่ายของ กองทุนรวมต่อวัน (/365) ● ค่าธรรมเนียมการจัดการ - สมมติค่าธรรมเนียมการ จัดการ ชนิดสะสม มูลค่า ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล และ ชนิดเพื่อการออม (+VAT) = 1.7655% - สมมติค่าธรรมเนียมการ จัดการชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล (+VAT) = 0%	(6,911.44)	(2,535.49)	(1,458.65)	(486.22)	0.00	(2,431.08)
- สมมติค่าธรรมเนียม ผู้ดูแลผลประโยชน์ (+VAT) = 0.02675%	(141.55)	(38.42)	(22.10)	(7.37)	(36.83)	(36.83)
- สมมติค่าธรรมเนียมนาย ทะเบียน (+VAT) = 0.0749%	(396.36)	(107.57)	(61.88)	(20.63)	(103.14)	(103.14)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	193,139,985.24	52,416,145.93	30,154,587.48	10,051,529.15	50,260,076.88	50,257,645.80

วันที่ 2 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) จำนวนหน่วยลงทุนของวัน ทำการก่อนหน้า (หน่วย)	5,000,000.0000	5,000,000.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น - ชนิดสะสมมูลค่า = 2,000,000.00 / 10.0295 = 199,411.7353 หน่วย - ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนอัตโนมัติ = 30,000,000.00 / 10.0295 = 2,991,176.0307 หน่วย - ชนิดจ่ายเงินปันผล = 10,000,000.00 / 10.0295 = 997,058.6769 หน่วย - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล = 50,000,000.00 / 10.0295 = 4,985,293.3845 หน่วย - ชนิดเพื่อการออม = 50,000,000.00 / 10.0295 = 4,985,293.3845 หน่วย	14,158,233.2119	199,411.7353	2,991,176.0307	997,058.6769	4,985,293.3845	4,985,293.3845
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	19,158,233.2119	5,199,411.7353	2,991,176.0307	997,058.6769	4,985,293.3845	4,985,293.3845
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0813	10.0811	10.0811	10.0811	10.0816	10.0811

วันที่ 3 :

1. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท
2. มีรายการลดหน่วยจากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ให้ผู้ลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ จำนวน 1,000,000 บาท
3. มีรายการลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล จำนวน 500,000 บาท และชนิดเพื่อการออม จำนวน 10,000,000 บาท
4. มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล จำนวน 80,000 บาท
5. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 900,000 บาท

วันที่ 3 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงินปัน ผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ กองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	193,139,985.24	52,416,145.93	30,154,587.48	10,051,529.15	50,260,076.88	50,257,645.80
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม/ลด หน่วยลงทุนของ วันทำการ ก่อนหน้า - รายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า (+3,000,000 บาท) - มีรายการลดหน่วยจาก การรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนอัตโนมัติ ชนิดรับ ซื้อคืนหน่วยลงทุน อัตโนมัติ (-1,000,000 บาท) - มีรายการลดหน่วยจาก การขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล จำนวน (-500,000 บาท) - มีรายการลดหน่วยจาก การขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออม จำนวน (-10,000,000 บาท) - มีรายการจ่ายเงินปันผล ให้ผู้ลงทุนชนิดจ่ายเงิน		3,000,000.00	(1,000,000.00)	(80,000)	(500,000.00)	(10,000,000)

วันที่ 3 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงินปัน ผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
ปันผล จำนวน (-80,000 บาท)						
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิหลัง ปรับปรุง มูลค่าเพิ่ม/ลด หน่วยลงทุนของวันทำการ ก่อนหน้า	184,559,985.24	55,416,145.93	29,154,587.48	9,971,529.15	49,760,076.88	40,257,645.80
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นใน วันที่ 3 จำนวนเงิน 900,000.00 บาท วิธีคิดการปันส่วนมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ - ชนิดสะสมมูลค่า = $900,000.00 \times$ $55,416,145.93 /$ $184,559,985.24$ = 270,234.80 บาท - ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนอัตโนมัติ = $900,000.00 \times$ $29,154,587.48 /$ $184,559,985.24$ = 142,171.28 บาท - ชนิดจ่ายเงินปันผล = $900,000.00 \times$ $9,971,529.15 /$ $184,559,985.24$ = 48,625.80 บาท - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล = $900,000.00$ $\times 49,760,076.88 /$ $184,559,985.24$ = 242,653.19 บาท	900,000.00	270,243.43	142,171.21	48,625.72	242,643.14	196,316.50

วันที่ 3 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงินปัน ผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
- ชนิดเพื่อการออม = $900,000.00 \times$ $40,257,645.80$ $/184,559,985.24$ = 196,314.93 บาท						
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อน หักค่าใช้จ่ายของกองทุน	185,459,985.24	55,686,380.73	29,296,758.76	10,020,154.95	50,002,730.07	40,453,960.73
รายการค่าใช้จ่ายของ กองทุนรวมต่อวัน (/365) ● ค่าธรรมเนียมการ จัดการ - สมมติค่าธรรมเนียม การจัดการ ชนิด สะสมมูลค่า ชนิดรับ ซื้อคืนหน่วยลงทุน อัตโนมัติ ชนิด จ่ายเงินปันผล และ ชนิดเพื่อการออม (+VAT) = 1.7655% - สมมติค่าธรรมเนียม การจัดการชนิดผู้ ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (+VAT) = 0%	(6,552.04)	(2,693.54)	(1,417.08)	(484.67)	0.00	(1,956.75)
- สมมติค่าธรรมเนียม ผู้ดูแลผลประโยชน์ (+VAT) = 0.02675%	(135.92)	(40.81)	(21.47)	(7.34)	(36.65)	(29.65)
- สมมติค่าธรรมเนียม นายทะเบียน (+VAT) = 0.0749%	(380.59)	(114.28)	(60.12)	(20.56)	(102.61)	(83.01)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	185,452,916.71	55,683,532.11	29,295,260.09	10,019,642.38	50,002,590.81	40,451,891.32

วันที่ 3 :	กองทุนรวม	ชนิดสะสมมูลค่า (A)	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ (R)	ชนิดจ่ายเงินปัน ผล (D)	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (P)	ชนิดเพื่อ การออม (SSF)
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) จำนวนหน่วย ลงทุนของวันทำการก่อน หน้า (หน่วย)	19,158,233.2119	5,199,411.7353	2,991,176.0307	997,058.6769	4,985,293.3845	4,985,293.3845
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น - ชนิดสะสมมูลค่า = 3,000,000.00 / 10.0812 = 297,583.6210 หน่วย - หน่วยลงทุนลดลง - ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนอัตโนมัติ = (1,000,000.00) / 10.0811 = (99,195.5243) หน่วย - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล (500,000) / 10.0816 = (49,595.3023) หน่วย - ชนิดเพื่อการออม = (10,000,000.00) / 10.0811 = (991,955.2429) หน่วย	(843,162.4485)	297,583.6210	(99,195.5243)		(49,595.3023)	(991,955.2429)
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	18,315,070.7634	5,496,995.3563	2,891,980.5064	997,058.6769	4,935,698.0822	3,993,338.1416
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1257	10.1298	10.1298	10.0492	10.1308	10.1298