

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
Asset Plus Vietnam Growth Fund (ASP-VIET)



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

www.assetfund.co.th

สารบัญ

หน้า

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
● ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	3
● ผลการดำเนินงาน	4
● Maximum Drawdown	5
● Portfolio Duration	5
● Portfolio Turnover Ratio	5
● ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	5
● รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
● รายละเอียดเงินลงทุน	6
● ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	11
● ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
● ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการให้บริการ	13
● รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	17
● การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	18
● ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	19
● งบการเงิน	20

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

GDP ของประเทศเวียดนามปี 2564 พุ่งตัวได้ 2.6% ซึ่งขยายตัวได้น้อยกว่าคาดการณ์และต่ำสุดในรอบ 40 ปี เนื่องจากรัฐบาลเวียดนามมีการล็อกดาวน์ในช่วงไตรมาสที่ 3 หลังจาก COVID-19 สายพันธุ์ Delta แพร่ระบาดในประเทศ ทำให้ตัวเลขผู้ติดเชื้อรายวันพุ่งขึ้นสูงกว่า 15,000 คน แต่อย่างไรก็ดี รัฐบาลเวียดนามก็สามารถบริหารจัดการ สถานการณ์จนกลับมาเป็นปกติ และเร่งฉีดวัคซีนให้กับประชาชน โดยปัจจุบันอัตราการรับวัคซีนของประชากรเวียดนามเข็มแรก 78% และเข็มสอง 72% ตามลำดับ ทำให้รัฐบาลเวียดนามค่อนข้างมั่นใจว่าจะสามารถดำเนินนโยบาย Zero Covid ได้มีประสิทธิภาพเพื่อจะไม่มีการล็อกดาวน์ในอนาคต

ถึงแม้การเติบโตของเศรษฐกิจเวียดนามจะชะงักไปในปีที่ผ่านมา แต่ตัวเลขสำคัญทางเศรษฐกิจหลายตัวยังอยู่เหนือการขยายตัวอยู่ อาทิเช่น ตัวเลขดัชนีชี้วัดภาคอุตสาหกรรม PMI ปิดเดือนธันวาคมอยู่ที่ 52.5 จุด ซึ่งถือว่าอยู่ในแดนขยายตัว ขณะที่ตัวเลขเม็ดเงินลงทุนทางตรงจากต่างชาติ FDI ของปี 2564 สูงถึง 19.7 พันล้านเหรียญ ปรับลดลงมา 1.2% จากปีก่อนหน้า

ขณะที่ตัวเลขเศรษฐกิจที่ออกมาดูแย่กว่าคาดการณ์ โดยส่วนใหญ่ได้รับผลกระทบมาจากการล็อกดาวน์ที่ยาวนาน อาทิเช่น ตัวเลขยอดค้าปลีกปี 2564 ติดลบ 3.8% จากที่ปีก่อนบวกได้ 1.7% ขณะที่ตัวเลขนักท่องเที่ยวปี 2564 มีแค่เพียง 157,300 คน ปรับตัวลดลง 96% จากปีก่อน เป็นต้น

รายงานตัวเลขส่งออกของปี 2564 โตแรง 19% โดยส่วนใหญ่มาจากการส่งออกสินค้ามือถือสมาร์ทโฟน สินค้าอิเล็กทรอนิกส์ และคอมพิวเตอร์ และสินค้าอุตสาหกรรมซึ่งประเทศสหรัฐอเมริกาและจีนยังเป็นประเทศหลักของตลาดส่งออกสินค้า ขณะที่ตัวเลขนำเข้าก็ขยายตัวได้ 26.5% โดยส่วนใหญ่สินค้านำเข้าเป็นสินค้าอิเล็กทรอนิกส์และคอมพิวเตอร์ สินค้าอุตสาหกรรมและมือถือสมาร์ทโฟน ดังนั้น ในปี 2564 ตัวเลขดุลการค้าของประเทศเวียดนามยังเป็นเกินดุลได้ 4.1 พันล้านเหรียญ ซึ่งน้อยกว่าปี 2563 ที่ 19.9 พันล้านเหรียญ

ในขณะที่ตัวเลขเงินเฟ้อในปี 2564 เฉลี่ยอยู่ในระดับ 1.84% ออกมาต่ำกว่าคาดการณ์ เนื่องจากไม่ได้รับผลกระทบจากราคาน้ำมันและราคาอาหาร ทำให้การดำเนินนโยบายทางการเงินยังเป็นไปอย่างผ่อนคลายโดยคงอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่เดิมจากปีก่อนหน้า

ดัชนีตลาดหุ้นเวียดนาม VN Index ในปี 2564 ปิด ณ ระดับ 1,498.30 จุด หรือปรับขึ้น 35.8% ซึ่งปรับขึ้นมากกว่าปีก่อนหน้า (ปี 2563 +14.9%) ในขณะที่ดัชนี VN30 Index ปรับขึ้นได้ถึง 43.4% โดยหลักๆ แล้วแรงสนับสนุนตลาดหุ้นเวียดนามในปีนั้นมาจากสภาพคล่องที่ดีจากบัญชีกองทุนรายย่อยในประเทศ ตัวเลขบัญชีหลักทรัพย์เปิดใหม่ในปี 2564 สูงถึง 1.5 ล้านบัญชี ซึ่งสูงกว่าค่าเฉลี่ยช่วง 3 ปี ที่ผ่านมา

กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนดีที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มบริการสื่อสาร (+227%) กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรม (+109%) กลุ่มไอที (+99%)

ขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนแย่ที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มพลังงาน (+23%) กลุ่มสาธารณูปโภค (+24%) กลุ่มการแพทย์ (+27%)

ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยรายวันในปี 2564 เพิ่มขึ้น 294 % YoY เป็น 1.05 พันล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยนักลงทุนรายย่อยในประเทศมีสัดส่วนสูงถึง 92% จากมูลค่าการซื้อขายทั้งหมด ปรับสูงขึ้นจาก 87% ในปี 2564 ฟากของกระแสเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติในปี 2564 เป็นติดลบ 2.7 พันล้านเหรียญ ซึ่งเป็นการขายติดต่อกันเป็นปีที่ 2 ติดต่อกัน โดยรวมยอดขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติในช่วง 2 ปี ที่ผ่านมาสูงถึง 3.5 พันล้านเหรียญ แต่สัดส่วนของนักลงทุนต่างชาติต่อมูลค่าการซื้อขายทั้งหมดมีเพียง 7.5% เท่านั้น ซึ่งปรับลดลงจากปี 2564 ที่ 12.4%

ค่าเงินเวียดนามคงยังมีแนวโน้มแข็งแกร่งต่อเนื่องโดยปี 2564 แข็งค่าอีก 1.1% เมื่อเทียบกับค่าเงินดอลลาร์สหรัฐกลายเป็นหนึ่งในค่าเงินที่มีผลตอบแทนดีที่สุดที่สุดในเอเชีย เนื่องจากมีดุลบัญชีเดินสะพัดและดุลการค้าเป็นบวก รวมถึง FDI ก็ยังขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 มกราคม พ.ศ. 2565

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 ธันวาคม 2564
(NAV ณ 30 ธันวาคม 2564 = 13.0360 บาท)

ASP-VIET	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี ¹ (ต่อปี)	3 ปี ¹ (ต่อปี)	5 ปี ¹ (ต่อปี)	10 ปี ¹ (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน ²
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	50.06%	7.01%	8.12%	50.06%	20.67%	-	-	6.94%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	63.34%	3.16%	5.00%	63.34%	24.18%	-	-	12.37%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	20.21%	14.20%	17.28%	20.21%	18.47%	-	-	18.73%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	23.93%	17.62%	20.39%	23.93%	21.08%	-	-	22.04%
Information Ratio	-1.66	2.13	0.82	-1.66	-0.42	-	-	-0.50

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 18 มกราคม 2561
- * ดัชนี VN30 Total Return ในสัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและ
นำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการ
ดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ 30 ธันวาคม 2564

-49.81%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ 30 ธันวาคม 2564

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ 30 ธันวาคม 2564

128.91%

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ สิ้นรอบ 30 ธันวาคม 2564

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ *

นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ *

นายกฤช โคมิน *

นายยุรนนท์ วิภูศิริ

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	3,455,857.89	0.12
หน่วยลงทุนต่างประเทศ	1,552,863,791.18	53.89
หุ้นสามัญ		
Consumer Staples		
MASAN GROUP CORP	91,805,836.50	3.19
DISCRETIONARY		
TASECO AIR SERVICES JSC	35,461,790.00	1.23
Financials		
HDBANK	115,438,037.18	4.01
MILITARY COMMERCIAL JOINT	79,418,977.29	2.76
ORIENT COMMERCIAL JOINT STOCK	100,827,416.38	3.50
SSI SECURITIES CORPORATION INC	40,132,327.20	1.39
Viet Capital Securities Joint Stock Company	54,813,810.05	1.90
VIETNAM JS COMMERCIAL BANK F	95,418,169.63	3.31
VIETNAM PROSPERITY JSC BANK	71,206,397.66	2.47
INFORMATION TECHNOLOGY		
DIGIWORLD CORP	74,018,480.40	2.57
Materials		
DUC GIANG CHEMICALS JSC	84,208,786.00	2.92
HOA PHAT GROUP JSC VN	87,935,464.72	3.05
Other		
AC ENERGY CORP	28,305,864.77	0.98
REAL ESTATE		
DAT XANH REAL ESTATE SERVICE	10,507,785.75	0.36
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY INFO	63,583,027.56	2.21
KINH BAC CITY DEVELOPMENT SH	59,709,298.00	2.07
Vinhomes VN	104,840.09	0.00
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		
GEMADEPT CORP	51,083,905.40	1.77
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	138,085,840.19	4.79
ลูกหนี้จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	20,078,092.00	0.70

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หุ้นสามัญ		
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		
บริษัท เบิร์ล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	42,822,675.00	1.49
อื่น ๆ	(19,554,621.36)	(0.68)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,881,731,849.48	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟินด์

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ ผู้สกลั่น	มูลค่าหน้าตัว	วันครบ กำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคา ตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	138,081,917.52	-	Fitch(t) (Issuer)	AA+(tha)	138,085,840.19
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK A.G.	-	2,358,519,369.00	-	Fitch(t) (Issuer)	F1+(tha)	3,455,230.88
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	Kasikorn Bank Plc	-	18.77	-	Fitch(t) (Issuer)	F1+(tha)	627.01

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

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม ไกรท ฟันด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (Net Gain/Loss)
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า						
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,974,127,092.00	0.70	02/03/2565	20,078,092.00
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,974,127,092.00	0.70	02/03/2565	20,078,092.00
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,974,127,092.00	0.70	02/03/2565	20,078,092.00
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ป้องกันความเสี่ยง	1,974,127,092.00	0.70	02/03/2565	20,078,092.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

31 ธันวาคม 2564

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (ASP-VIET)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	141,541,698.08	4.91 %
ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่ สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟินด์
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%)
1	SSI SECURITIES CORPORATION INC	3,119,211.35	31.48
2	VIET CAPITAL SECURITIES JOINT STOCK COMPANY (VCSC)	2,455,147.44	24.78
3	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	2,070,191.37	20.89
4	บริษัทหลักทรัพย์ เม็บแบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,010,583.43	10.20
5	บริษัท หลักทรัพย์ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	361,204.76	3.64
6	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด	237,678.89	2.40
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	138,209.15	1.39
8	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	95,528.54	0.96
9	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สุวิธ (ประเทศไทย) จำกัด	93,456.49	0.94
10	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	87,403.45	0.88
11	อื่นๆ	242,885.76	2.44
	รวม	9,911,500.63	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	38,276.94	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	3,052.65	0.13
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	29,718.12	1.2495
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	288.37	0.01
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	43.19	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	50.80	-
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,425.18	0.06
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	11,080.70	0.47
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	72,855.25	3.06

หมายเหตุ

- รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
- ค่าสอบบัญชี , ค่าธรรมเนียมธนาคาร , ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
- ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

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	Thai Commercial Banks
	BANGKOK BANK PLC.
	BANK OF AYUDHYA PLC.
	BANGKOK FIRST INVESTMENT AND TRUST PLC.
	CIMB THAI BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	CITIBANK THAILAND
	GOVERNMENT HOUSING BANK
	GOVERNMENT SAVING BANK
	KASIKORN BANK PLC.
	THE KRUNG THAI BANK PLC.
	LAND AND HOUSES RETAIL BANK PLC.
	SIAM COMMERCIAL BANK PLC.
	TISCO BANK PLC.
	TMBTHANACHART BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PLC.
	Securities
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	CAPITAL NOMURA SECURITIES PLC.
	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED
	FINANSA SECURITIES LTD.
	KGI SECURITIES (THAILAND) PLC.
	KIATNAKINPHATRA SECURITIES PLC.
	KTB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED
	KT-ZMICO SECURITIES CO., LTD.
	MAYBANK KIMENG SECURITIES (THAILAND) PLC.
	TRINITY SECURITIES CO., LTD.

Fixed Income	Securities
	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PCL.
	UNITED SECURITIES PLC.
	YUANTA SECURITIES (THAILAND) CO., LTD.
	KRUNGTHAI ZMICO SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED
	Foreign Bank
	AGRICULTURAL BANK OF CHINA
	AHLI BANK QSC
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	BANK OF CHINA PLC. (MACAU BRANCH)
	COMMERZBANK AG
	THE COMMERCIAL BANK OF QATAR
	THE COMMERCIAL BANK (Q.S.C.)
	CHINA CONSTRUCTION BANK
	CITIBANK N.A.
	CITIBANK N.A.(HONG KONG BRANCH)
	CREDIT SUISSE SECURITIES (SINGAPORE) LIMITED
	DEUTSCHE BANK AG
	DOHA BANK QPSC
	EFG INTERNATIONAL AG
	THE GOLDMAN SACHS GROUP ,INC.,
	HONGKONG & SHANGHAI CORPORATION LTD.
	INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA LTD. (ASIA)
	JPMORGAN CHASE & CO.
	AL KHALIJ COMMERCIAL BANK
	MASHREQ BANK
	MORGAN STANLEY
	STANDARD CHARTERD LN, UNITED KINGDOM
	SOCIETE GENERALE BANK
	UBS AG
	UNITED OVERSEAS BANK LTD. (SG)
	Master Fund
	AXA Fund Management SA
	BlackRock, Inc.
	The Vanguard Group, Inc.

FIF	Foreign Bank
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	CITIBANK N.A.
	COMMERZBANK AG
	STANDARD CHARTERD LN, UNITED KINGDOM
	SOCIETE GENERALE SA
	MORGAN STANLEY
	Master Fund
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	Franklin Templeton International Services Sarl
	E.I. Sturdza Strategic Management Ltd
	AXA Fund Management SA
	BlackRock Investment Management UK Ltd
	Credit Suisse Group AG
	Quantum GBL, LLC
	Janus Henderson Horizon
	Mirae Asset Financial Group
	Invesco Asset Management (Schweiz) AG
	Transfer Agent/Agent
	FIL Investment Management Luxembourg SA
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	SS&C Fund Services Ireland
	State Street Bank Luxembourg S.C.A.
	LGT
	Securities
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) PCL
	Asia Plus Securities Company Limited
	KT ZMICO Securities
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) PCL
	CGS-CIMB Securities (Thailand)
	Jefferies International Limited
	Commerzbank AG
	CCB International (Holdings) Limited
	China Merchant Securities (CMS)
	SSI Securities Corporation (SSI - HOSE)
	Viet Capital Securities (VCSC)

Equity	Brokers
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Krungsri Securities Public Company Limited
	Credit Suisse Securities (Thailand) Limited
	Bualuang Securities Public Company Limited
	Capital Nomura Securities Public Company Limited
	Kasikorn Securities Public Company Limited
	Phatra Securities Public Company Limited
	SCB Securities Company Limited
	CIMB Securities (Thailand) Company Limited
	Yuanta Securities (Thailand) Company Limited
	KGI Securities (Thailand) Company Limited
	JPMorgan Securities (Thailand) Limited
	Tisco Securities Company Limited
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	Maybank Kim Eng Securities (Thailand) Public Company Limited
	Thanachart Securities Public Company Limited
	KTZMICO Securities Company Limited
	RHB Securities (Thailand) Public Company Limited
	Trinity Securities Company Limited
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) Public Company Limited
	KTBS Securities (Thailand) Public Company Limited
	Finansia Syrus Securities Public Company Limited
	Citicorp Securities (Thailand) Ltd.

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ประจำปี พ.ศ. 2564

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายณนดล รมยะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครนิค
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทร์สิวานนท์
10	นายพงศ์พันธุ์ อภิญากุล ^{1/}
11	นายไมตรี โสตากร
12	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
13	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ
14	นายกฤช โคมิน
15	นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม
16	นายธีรวัช ลิ้มปิสุข
17	นายสิทธิเดชน์ เอี้ยวสกุล
18	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
19	นายไกรสร โอภาสวงการ
20	นายวิศรุต ปรางมาศ
21	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
22	นายวชิรศักดิ์ จีงสถาพร
23	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
24	นางกุสุมาลย์ ศรีธำณ
25	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
26	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
27	นางสาวนวรรตน์ พรหมศรีโชติ
28	นางผุสดี นาคอินทร์
29	นางสาวพระประภา ธนุพันธ์

หมายเหตุ

^{1/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-	-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่
Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชนุช แช่แท้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 28 มกราคม 2565

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 7	2,739,666,680.76	1,724,440,188.97
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7	141,537,775.41	96,292,869.35
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	7	2,431,401.89	1,726,316.60
จากการขายเงินลงทุน	7	14,248,134.98	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6, 7	20,078,092.00	6,154,065.27
ลูกหนี้อื่น	7	288,666.97	342,973.07
สินทรัพย์อื่น		190,151.94	-
รวมสินทรัพย์		2,918,440,903.95	1,828,956,413.26
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	7	-	721,647.36
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	7	29,509,744.99	7,417,109.48
จากการขายหน่วยลงทุนรอจัดสรร		14,691.98	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 7	6,962,521.44	4,353,003.43
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	7	588.40	29.20
หนี้สินอื่น	7	221,507.66	109,126.26
รวมหนี้สิน		36,709,054.47	12,600,915.73
สินทรัพย์สุทธิ		2,881,731,849.48	1,816,355,497.53
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,202,419,264.41	2,077,266,706.53
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		363,224,598.30	395,561,770.86
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		316,087,986.77	(656,472,979.86)
สินทรัพย์สุทธิ		2,881,731,849.48	1,816,355,497.53
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		13.0843	8.7439
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		220,241,926.4389	207,726,670.6509

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี		42,822,675.00	1.56
บริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	1,001,700	42,822,675.00	1.56
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ		42,822,675.00	1.56
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ			
MASAN GROUP CORPORATION	365,400	91,805,836.50	3.35
TASECO AIR SERVICES JOINT STOCK COMPANY	455,000	35,461,790.00	1.30
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	2,575,075	115,438,037.18	4.21
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	1,905,480	79,418,977.29	2.90
ORIENT COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	2,587,375	100,827,416.38	3.68
SSI SECURITIES CORPORATION	520,800	40,132,327.20	1.47
VIET CAPITAL SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	506,300	54,813,810.05	2.00
VIETNAM JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR			
INDUSTRY AND TRADE	1,926,978	95,418,169.63	3.48
VIETNAM PROSPERITY JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	1,373,024	71,206,397.66	2.60
GEMADEPT CORPORATION	737,200	51,083,905.40	1.87
DIGIWORLD CORPORATION	406,800	74,018,480.40	2.70
DUC GIANG CHEMICALS GROUP JOINT STOCK COMPANY	363,800	84,208,786.00	3.07
HOA PHAT GROUP JOINT STOCK COMPANY	1,313,440	87,935,464.72	3.21
DAT XANH GROUP JOINT STOCK COMPANY	204,930	10,507,785.75	0.38
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT			
JOINT STOCK COMPANY	833,040	63,583,027.56	2.32
KINH BAC CITY DEVELOPMENT HOLDING CORPORATION	690,800	59,709,298.00	2.18
VINHOMES JOINT STOCK COMPANY	877	104,840.09	0.01
AC ENERGY CORPORATION	3,864,800	28,305,864.77	1.03
รวมหุ้นสามัญ		1,143,980,214.58	41.76

กองทุนเปิด แอสเซทพาสส์ เวียดนาม โครท ฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดยกเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
กองทุนรวม			
DRAGON CAPITAL DEVELOPING MARKETS STRATEGIES PLC			
- VIETNAM EQUITY UCITS FUND	405,948.87	539,987,950.02	19.71
JPMORGAN VIETNAM OPPORTUNITIES FUND	226,429.493	214,057,725.08	7.81
PREMIA MSCI VIETNAM ETF	464,383	206,319,097.73	7.53
DCVFMVN30 ETF	2,961,800	111,079,347.20	4.06
SSIAM VNFIN LEAD ETF	7,716,700	243,056,758.25	8.87
VFMVN DIAMOND ETF	5,852,700	238,362,912.90	8.70
รวมกองทุนรวม		1,552,863,791.18	56.68
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ		2,696,844,005.76	98.44
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,114,754,049.85 บาท)		2,739,666,680.76	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ			
NIKE, INC.	7,200	30,511,683.72	1.77
SEA LIMITED	14,200	84,668,107.05	4.91
VINH HOAN CORPORATION	295,000	15,515,038.25	0.90
TASECO AIR SERVICES JOINT STOCK COMPANY	455,000	33,932,762.50	1.97
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM	611,000	77,582,519.30	4.50
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR INVESTMENT AND DEVELOPMENT OF VIETNAM	1,001,000	62,383,170.85	3.62
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	1,023,500	30,399,280.55	1.76
VIETNAM JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	1,716,000	76,451,146.20	4.43
VIETNAM PROSPERITY JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	1,017,000	41,945,758.20	2.43
AIRPORTS CORPORATION OF VIETNAM	104,000	10,440,331.20	0.61
VIETJET AVIATION JOINT STOCK COMPANY	233,900	37,769,353.35	2.19
DIGIWORLD CORPORATION	9,900	1,060,608.78	0.06
HOA PHAT GROUP JOINT STOCK COMPANY	1,674,700	88,838,313.31	5.15
VINCOM RETAIL JOINT STOCK COMPANY	1,016,000	41,311,525.20	2.40
VINGROUP JOINT STOCK COMPANY	128,000	18,012,736.00	1.04
VINHOMES JOINT STOCK COMPANY	447,567	52,360,594.79	3.04
รวมหุ้นสามัญ		703,182,929.25	40.78
กองทุนรวม			
DRAGON CAPITAL DEVELOPING MARKETS STRATEGIES PLC - VIETNAM EQUITY UCITS FUND	103,587.76	80,211,809.54	4.65
JPMORGAN VIETNAM OPPORTUNITIES FUND	559,501.278	339,387,180.86	19.68
PREMIA MSCI VIETNAM ETF	1,322,793	441,810,547.11	25.62
VFMVN DIAMOND ETF	7,331,600	159,847,722.21	9.27
รวมกองทุนรวม		1,021,257,259.72	59.22
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ		1,724,440,188.97	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,458,111,063.11 บาท)		1,724,440,188.97	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		6,682,487.61	4,576,030.54
รายได้ดอกเบี้ย		84,166.94	28,712.97
รายได้อื่น	8	1,598,701.76	2,521,569.52
รวมรายได้		8,365,356.31	7,126,313.03
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	38,276,936.51	25,707,031.99
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		3,052,645.07	2,050,175.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	29,718,118.40	19,958,875.75
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,800.00	50,800.00
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		-	99,161.51
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,765,803.81	819,300.41
รวมค่าใช้จ่าย		72,864,303.79	48,685,345.36
ขาดทุนสุทธิ		(64,498,947.48)	(41,559,032.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		649,285,945.00	(241,940,796.02)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		358,583,505.05	393,166,972.60
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(187,384,331.67)	(53,582,546.10)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	13,924,026.73	(13,768,063.73)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		202,663,393.95	68,504,158.08
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		1,037,072,539.06	152,379,724.83
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		972,573,591.58	110,820,692.50
หัก ภาษีเงินได้	3	(12,624.95)	(4,307.04)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		972,560,966.63	110,816,385.46

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	972,560,966.63	110,816,385.46
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	3,703,818,475.41	206,656,720.71
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(3,611,003,090.09)	(775,848,214.75)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,065,376,351.95	(458,375,108.58)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,816,355,497.53	2,274,730,606.11
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	2,881,731,849.48	1,816,355,497.53

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	207,726,670.6509	301,549,183.8059
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	329,438,085.8406	26,722,974.5506
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(316,922,830.0526)	(120,545,487.7056)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	220,241,926.4389	207,726,670.6509

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2561 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 4,217.62 ล้านบาท (แบ่งเป็น 421.76 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายลงทุนในตราสารทุน หน่วย CIS กองทุนรวม ETF ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ มีความเกี่ยวข้อง และ/หรือ มีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนจะลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งและ/หรือตราสารทั้งนี้ทั้งทุน เงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน โดยจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้อยู่ได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย หรือตราสารอนุพันธ์อื่นๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยน สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	3,042,328,175.52	1,551,610,423.28
ขายเงินลงทุน	3,140,625,281.39	2,186,183,406.92

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	38,276,936.51	25,707,031.99	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	29,718,118.40	19,958,875.75	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด			
ค่านายหน้า	95,528.54	344,388.74	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,720,647.22	2,315,795.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,888,701.26	1,797,977.70

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2564		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,954,049,000.00	20,078,092.00	-
	บาท		
	2563		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,306,368,995.10	6,154,065.27	-

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	1,942,798,330.66	754,045,675.10	-	2,739,666,680.76
ตราสารอนุพันธ์	-	20,078,092.00	-	20,078,092.00

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	1,304,841,198.57	419,598,990.40	-	1,724,440,188.97
ตราสารอนุพันธ์	-	6,154,065.27	-	6,154,065.27

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน และกองทุนรวมที่จดทะเบียนในต่างประเทศที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,739,666,680.76	2,739,666,680.76
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	138,082,544.53	-	3,455,230.88	141,537,775.41
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,431,401.89	2,431,401.89
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	14,248,134.98	14,248,134.98
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	20,078,092.00	20,078,092.00
ลูกหนี้อื่น	-	-	288,666.97	288,666.97
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	29,509,744.99	29,509,744.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	6,962,521.44	6,962,521.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	588.40	588.40
หนี้สินอื่น	-	-	221,507.66	221,507.66

บาท			
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	1,724,440,188.97	1,724,440,188.97
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2,473,014.69	-	93,819,854.66	96,292,869.35
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,726,316.60	1,726,316.60
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	6,154,065.27	6,154,065.27
ลูกหนี้อื่น	-	-	342,973.07	342,973.07

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	721,647.36	721,647.36
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	7,417,109.48	7,417,109.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,353,003.43	4,353,003.43
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	29.20	29.20
หนี้สินอื่น	-	-	109,126.26	109,126.26

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	28,749,132.55	32,601,880.43
สกุลเงินดองเวียดนาม	1,165,988,647,200.00	576,600,509,400.00
สกุลเงินเปโซฟิลิปปินส์	43,208,464.00	-
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	18.77	664,000.00
สกุลเงินดองเวียดนาม	2,358,519,369.00	57,000,566,434.00

รายการ	จำนวนเงิน	
	2564	2563
ลูกหนี้จากเงินปันผล		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	1,980.00
สกุลเงินดองเวียดนาม	1,656,982,400.00	1,285,128,000.00
ลูกหนี้อื่น		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	8,641.43	11,449.61
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		
สกุลเงินดองเวียดนาม	-	556,397,346.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565