

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

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	2
• ผลการดำเนินงาน	3
• Maximum Drawdown	4
• Portfolio Duration	4
• Portfolio Turnover Ratio	4
• ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	4
• รายชื่อผู้จัดการกองทุน	4
• รายละเอียดเงินลงทุน	5
• ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	9
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการให้บริการ	11
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	15
• การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	16
• ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	17
• งบการเงิน	18

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

GDP ของประเทศเวียดนามปี 2566 ขยายตัว 5.0% จากปี 2565 ซึ่งเป็นการโตของเศรษฐกิจที่ต่ำกว่าเป้าหมายของรัฐบาลที่ 6.5% โดยกระทบจากปัจจัยภายนอก อาทิเช่น ตัวเลขส่งออกและดัชนีการผลิตภาคอุตสาหกรรม อย่างไรก็ตาม ภาคบริการยังเป็นปัจจัยขับเคลื่อนหลักของเศรษฐกิจเวียดนาม

ตัวเลขยอดค้าปลีกปี 2566 ยังขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง 9.6% จากปีก่อนหน้าที่ 19.8% ซึ่งการฟื้นตัวแรงจากตัวเลขนักท่องเที่ยวต่างชาติรวมถึงค่าใช้จ่ายการศึกษาและสินค้าเกี่ยวกับอาหาร

ตัวเลขดัชนีชี้วัดภาคอุตสาหกรรม PMI ปิดเดือนธันวาคม 2566 อยู่ที่ 48.9 จุด อยู่ในเกณฑ์หดตัว จากภาวะการชะลอตัวของคำสั่งสินค้าใหม่ของประเทศคู่ค้าทั่วโลกตามแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่มีโอกาสเข้าสู่ช่วงถดถอย ทั้งนี้ ทำให้รายงานตัวเลขส่งออกของปี 2566 หดตัว 4.4% โดยส่วนใหญ่มาจากการส่งออกสินค้ามือถือสมาร์ทโฟน สินค้าอิเล็กทรอนิกส์และคอมพิวเตอร์ และสินค้าสิ่งทอ ซึ่งประเทศสหรัฐอเมริกาและยุโรปเป็นประเทศหลักของตลาดส่งออก ขณะที่ตัวเลขนำเข้าก็หดตัวเช่นกัน 8.9% โดยส่วนใหญ่มาจากการนำเข้าสินค้าอิเล็กทรอนิกส์และคอมพิวเตอร์ และสินค้าอุตสาหกรรม ซึ่งประเทศจีนและเกาหลีใต้เป็นประเทศหลักของตลาดนำเข้าสินค้า ขณะที่ตัวเลขดุลการค้าของประเทศไทยยังคงได้ต่อเนื่องอีก 11.2 พันล้านเหรียญ จากปี 2564 ที่ 3.3 พันล้านเหรียญ

ขณะที่ตัวเลขเม็ดเงินลงทุนทางตรงจากต่างชาติการลงทุนโดยตรงระหว่างประเทศ (FDI) ของปี 2566 ดีดตัว 32.1% จากปีก่อนหน้าถือเป็นการขยายตัวในอัตราเร็วสุดในรอบ 6 ปี โดยส่วนใหญ่เป็นการลงทุนที่มาจากประเทศสิงคโปร์ ญี่ปุ่นฮ่องกงและจีน โดยส่วนใหญ่ร้อยละ 64.2 เป็นโครงการภาคอุตสาหกรรมและการแปรรูป ขณะที่โครงสร้างพื้นฐานและอสังหาริมทรัพย์มีสัดส่วนร้อยละ 12.7

ในขณะที่ตัวเลขเงินเฟ้อในปี 2566 เฉลี่ยอยู่ในระดับ 3.25% ต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารกลางแห่งเวียดนามที่ 4.5% อย่างไรก็ตาม ธนาคารกลางแห่งเวียดนามมีการปรับดอกเบี้ยลงถึง 4 ครั้ง เพื่อแก้ปัญหาสภาพคล่องในระบบการเงินของธนาคารกลางแห่งเวียดนาม โดยปัจจุบันอัตราดอกเบี้ย Refinancing Rate อยู่ระดับ 4.5% ณ สิ้นปี 2566

ดัชนีตลาดหุ้นเวียดนาม VN Index ในปี 2566 ปรับขึ้น 12.2% ปิด ณ 1,129.9 จุด เป็นผลงานที่ดีกว่าตลาดอื่นในภูมิภาค โดยรัฐบาลได้เข้ามาแก้ไขในปัญหาของภาคอสังหาริมทรัพย์และการผัดขังชำระของหุ้นกู้ ผ่านการออกกฎหมายผ่อนปรนทำให้สภาพคล่องในระบบการเงินพัฒนาขึ้นอย่างรวดเร็ว รวมถึงการลดดอกเบี้ยนโยบายถึง 4 ครั้งในปี 2566 ขณะที่ตลาดหุ้นมีโอกาสได้รับการปรับสถานะขึ้นเป็น Emerging Market หลังมีความพยายามเปลี่ยนระบบการซื้อขายเป็นระบบ KRX และปรับเป็นการซื้อหุ้นโดยไม่จำเป็นต้องนำเงินไปฝากไว้กับบริษัทหลักทรัพย์

กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนดีที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มธุรกิจการเงิน (+96%) กลุ่มไอที (+46%) ขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนแย่ที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม (-14%) กลุ่มประกัน (-10%) ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยรายวันในปี 2566 ลดลง 12.6 % YoY เป็น 728 พันล้านเหรียญสหรัฐ

ฟากของกระแสเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติในปี 2566 เป็นขายสุทธิ 934 พันล้านเหรียญ หลังจากซื้อสุทธิไป 1.2 พันล้านในปี 2565 โดยส่วนใหญ่เป็นการขายในหุ้นทางตรงและ ETF

ค่าเงินเวียดนามคงได้รับผลกระทบจากการแข็งค่าของดอลลาร์สหรัฐโดยปี 2566 อ่อนค่า 2.8% เมื่อเทียบกับค่าเงินดอลลาร์สหรัฐจากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด ขณะที่ธนาคารกลางแห่งเวียดนาม (SBV) ดำเนินการลดดอกเบี้ยเพื่อเพิ่มสภาพคล่องในระบบทำให้ช่องว่างระหว่างดอกเบี้ยของสองประเทศสูงขึ้นเพิ่มความกดดันให้ค่าเงินคง

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม ไกรท ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม ไกรท ฟันด์ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 แล้วนั้น

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

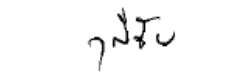
ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 28 ธันวาคม 2566
 (NAV ณ 28 ธันวาคม 2566 = 8.3753 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	8.38%	-7.18%	-1.25%	8.38%	-1.21%	2.49%	-	-2.94%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	9.58%	-9.01%	-5.23%	9.58%	6.25%	7.09%	-	2.59%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	19.71%	25.15%	22.43%	19.71%	22.23%	20.46%	-	20.30%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	20.59%	23.34%	22.20%	20.59%	23.67%	22.07%	-	22.52%
Information Ratio	-0.16	0.74	1.06	-0.16	-0.82	-0.52	-	-0.53

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 มาตรฐานการวัดและนำเสนอ
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการ
ดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ 28 ธันวาคม 2566

-50.26%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ 28 ธันวาคม 2566

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ 28 ธันวาคม 2566

1.89

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ สิ้นรอบ 28 ธันวาคม 2566

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ *
นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ *
นายยุรนันท์ วิภูศิริ

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	12,714,744.93	0.59
หน่วยลงทุนต่างประเทศ	321,652,101.36	14.90
หุ้นสามัญ		
CONSUMER DISCRETIONARY		
FPT DIGITAL RETAIL JSC	95,881,752.20	4.44
Financials		
BANK FOR FOREIGN TRADE JSC	164,718,008.60	7.63
HDBANK	105,215,441.18	4.87
MILITARY COMMERCIAL JOINT	67,251,538.22	3.11
SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL	157,229,278.80	7.28
SSI SECURITIES CORPORATION INC	77,309,001.00	3.58
Viet Capital Securities Joint Stock Company	73,072,083.00	3.38
VIETNAM JS COMMERCIAL BANK F	98,919,730.17	4.58
INFORMATION TECHNOLOGY		
DIGIWORLD CORP	88,984,635.30	4.12
FPT CORP	171,241,709.10	7.93
Materials		
DUC GIANG CHEMICALS JSC	115,244,282.00	5.34
HOA PHAT GROUP JSC VN	99,293,562.88	4.60
REAL ESTATE		
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY INFO	69,917,492.70	3.24
KINH BAC CITY DEVELOPMENT SH	85,598,430.75	3.96
NAM LONG INVESTMENT CORP VN	66,811,122.00	3.09
เงินทุนและหลักทรัพย์		
VNDIRECT JOINT STOCK SECURITIES COMPANY	97,370,602.60	4.51
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		
GEMADEPT CORP	174,268,332.00	8.07
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	38,976,872.37	1.81

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
อื่น ๆ	(22,605,167.85)	(1.03)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,159,065,553.31	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟินด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ ผู้สกลินถึง	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบ กำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคา ตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	38,967,562.54	-	Fitch(t) (Issuer)	AA+(tha)	38,976,872.37
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK A.G.	-	9,049,570,547.00	-	Fitch(t) (Issuer)	F1+(tha)	12,714,646.62
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	Kasikorn Bank Plc	-	2.88	-			98.31

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

31 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (ASP-VIET)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	51,691,617.30	2.39 %
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 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด(%)
1	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	5,763,664.66	34.49
2	SSI SECURITIES CORPORATION INC	4,091,135.11	24.49
3	VIET CAPITAL SECURITIES JOINT STOCK COMPANY (VCSC)	3,743,519.26	22.41
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,782,740.52	16.66
5	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	64,830.97	0.39
6	J.P. MORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	45,197.63	0.27
7	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	45,193.38	0.27
8	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	35,444.49	0.21
9	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	29,457.21	0.18
10	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	28,965.38	0.17
11	อื่นๆ	76,529.74	0.46
	รวม	16,706,678.35	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	35,027.67	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	2,793.51	0.13
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	27,195.39	1.25
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	2,223.87	0.10
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	40.59	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	55.80	-
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,194.69	0.05
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	17,748.98	0.82
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	68,531.52	3.14

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 และการสัมมนาต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการนำมาใช้วิเคราะห์ปัจจัยเพื่อการตัดสินใจลงทุนเพื่อผลประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก จึงขอเปิดเผยรายชื่อบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการ ดังนี้

Fixed Income	Thai Commercial Banks
	BANK OF AYUDHYA PLC.
	BANGKOK BANK PLC.
	CIMB Thai Bank Public Company Limited
	GOVERNMENT HOUSING BANK
	GOVERNMENT SAVINGS BANK
	KASIKORN BANK PLC.
	THE KRUNG THAI BANK PLC.
	SIAM COMMERCIAL BANK PLC.
	TISCO BANK PLC.
	TMBTHANACHART BANK PUBLIC COMPANY LIMITED
	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PLC.
	KIATNAKIN PHATRA BANK PCL
	Securities
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	CAPITAL NOMURA SECURITIES PLC.
	KGI SECURITIES (THAILAND) PLC.
	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PLC.
	TRINITY SECURITIES CO., LTD.
	UOB Kayhian Securities (Thailand) Pcl.
	YUANTA SECURITIES (THAILAND) CO., LTD.
	Krungthai XSpring Securities Co., Ltd
	Foreign Bank
	AGRICULTURAL BANK OF CHINA
	AHLI BANK QSC
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	BANK OF CHINA PLC. (MACAU BRANCH)
	COMMERZBANK AG

Fixed Income	Foreign Bank
	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.
	MASRAF AI RAYAN Q.P.S.C.
	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.
	UBS Fund Management
	Oaktree Capital Management, L.P.
	Bosera asset management co. limited
	FIDELITY INTERNATIONAL LTD.
	Van Eck Securities Corporation
FIF	Foreign Bank
	BNP PARIBAS CORPORATE & INVESTMENT BANKING
	CITIBANK N.A.
	SOCIETE GENERALE SA
	MORGAN STANLEY

FIF	Foreign Bank
	UBS AG
	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
	BAILLIE GIFFORD & CO
	BNP PARIBAS AM
	NOMURA IRELAND FUNDS PLC
	UTI International
	VanEck
	KraneShares
	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
	Viet Capital Securities (VCSC)
	CCB International (Holdings) Limited
	China Merchant Securities (CMS)
	SSI Securities Corporation (SSI - HOSE)

FIF	Securities
	D.B.S. Vickers Securities Company Limited
	HAITONG
	Oppenheimer
	Kepler
	Macquarie
Equity	Brokers
	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED
	Krungsri Capital Securities Public Company Limited
	Bualuang Securities Public Company Limited
	Krungsri Securities Public Company Limited
	Kasikorn Securities Public Company Limited
	Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited
	InnovestX Securities Company Limited
	CGS-CIMB Securities (Thailand) Co.
	Yuanta Securities (Thailand) Company Limited
	KGI Securities (Thailand) Company Limited
	JPMorgan Securities (Thailand) Limited
	Tisco Securities Company Limited
	DBS Vickers Securities (Thailand) Company Limited
	Maybank Securities (Thailand) Public Company Limited
	Thanachart Securities Public Company Limited
	Krungthai XSpring Securities Company Limited
	RHB Securities (Thailand) Public Company Limited
	UOB Kay Hian Securities (Thailand) Public Company Limited
	DAOL Securities (Thailand) Public Company Limited
	Finansia Syrus Securities Public Company Limited
	Citicorp Securities (Thailand) Limited

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
ประจำปี พ.ศ. 2566

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายณดล รมะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครนิค
6	นายโสภณ บุญยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ullanun
9	นายณัฐพล จันทรวานนท์
10	นายไมตรี ไสตางกูร
11	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
12	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ
13	นายกฤช โคมิน
14	นางสาวศศิณัฐ ลัทธิกุลธรรม
15	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
16	นายไกรสร โอภาสวงการ
17	นายวิศรุต ปรางมาศ
18	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
19	นายวชิรศักดิ์ จีงสถาพร
20	นางธนพร ตังมณีนิมิตร
21	นางกุศลมาลย์ ศรีสอ้าน
22	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
23	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
24	นางผุสดี นาคอินทร์
25	นางสาวพรประภา หนูพันธ์
26	นางสาวสุวิษฎา ปิยะพิสุทธิ
27	นางกาญจนา สินอยู่
28	นายณัฐพล จิระสถิตย์ ^{1/}
29	นายอนุชา จงจิตรนนท์ ^{2/3/}
30	นายทนนต์ แซ่หยาง ^{4/}

หมายเหตุ :

^{1/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

^{2/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 3 เมษายน พ.ศ. 2566

^{3/} นอกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

^{4/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2566

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

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 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

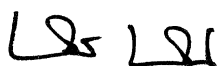
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมภูษ ชัยแต่)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 18 มกราคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 7	2,129,979,103.87	1,972,494,505.29
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7	51,682,307.46	35,822,625.03
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	7	3,687,318.83	4,341,195.74
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6, 7	-	46,099,696.22
สินทรัพย์อื่น		-	1,151,420.74
รวมสินทรัพย์		2,185,348,730.16	2,059,909,443.02
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		20,484,977.66	2,218,916.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	5,644,353.59	5,331,127.29
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,396.47	510.38
หนี้สินอื่น		152,449.13	134,583.17
รวมหนี้สิน		26,283,176.85	7,685,137.24
สินทรัพย์สุทธิ		2,159,065,553.31	2,052,224,305.78
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,576,909,766.46	2,655,882,091.85
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		459,455,888.48	443,684,412.80
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(877,300,101.63)	(1,047,342,198.87)
สินทรัพย์สุทธิ		2,159,065,553.31	2,052,224,305.78
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.3785	7.7270
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		257,690,976.6454	265,588,209.1820

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
FPT DIGITAL RETAIL JOINT STOCK COMPANY	648,700	95,881,752.20	4.50
VNDIRECT SECURITIES CORPORATION	3,128,800	97,370,602.60	4.57
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM	1,415,906	164,718,008.60	7.73
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	3,870,100	105,215,441.18	4.94
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	2,580,370	67,251,538.22	3.16
SSI SECURITIES CORPORATION	1,667,400	77,309,001.00	3.63
SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	4,054,600	157,229,278.80	7.38
VIET CAPITAL SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	1,218,000	73,072,083.00	3.43
VIETNAM JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR INDUSTRY AND TRADE	2,597,989	98,919,730.17	4.65
GEMADEPT CORPORATION	1,722,700	174,268,332.00	8.18
DIGIWORLD CORPORATION	1,213,300	88,984,635.30	4.18
FPT CORPORATION	1,261,700	171,241,709.10	8.04
DUC GIANG CHEMICALS GROUP JOINT STOCK COMPANY	872,600	115,244,282.00	5.41
HOA PHAT GROUP JOINT STOCK COMPANY	2,528,500	99,293,562.88	4.66
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY	1,623,600	69,917,492.70	3.28
KINH BAC CITY DEVELOPMENT HOLDING CORPORATION	1,934,100	85,598,430.75	4.02
NAM LONG INVESTMENT CORPORATION	1,285,200	66,811,122.00	3.14
รวมหุ้นสามัญ		1,808,327,002.50	84.90
กองทุนรวม			
DRAGON CAPITAL DEVELOPING MARKETS STRATEGIES PLC - VIETNAM EQUITY UCITS FUND	226,216.94	218,832,667.12	10.27
PREMIA MSCI VIETNAM ETF	387,176	102,819,434.25	4.83
รวมกองทุนรวม		321,652,101.37	15.10
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,115,012,320.15 บาท)		2,129,979,103.87	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท ศรีนันทาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	684,600	13,760,460.00	0.70
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี			
บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)	352,600	21,508,600.00	1.09
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ		35,269,060.00	1.79
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ			
FPT DIGITAL RETAIL JOINT STOCK COMPANY	693,300	70,225,743.60	3.56
PHU NHUAN JEWELRY JOINT STOCK COMPANY	624,000	82,351,276.80	4.18
MASAN GROUP CORPORATION	615,660	84,052,365.84	4.26
TASECO AIR SERVICES JOINT STOCK COMPANY	355,000	29,704,980.00	1.51
VNDIRECT SECURITIES CORPORATION	2,515,800	49,858,124.40	2.53
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	690,000	16,156,074.00	0.82
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR INVESTMENT AND			
DEVELOPMENT OF VIETNAM	772,400	43,767,891.52	2.22
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	2,286,576	57,399,460.01	2.91
SSI SECURITIES CORPORATION	1,967,500	51,122,733.00	2.59
VIET CAPITAL SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	1,253,000	42,766,143.00	2.17
VIETNAM JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR			
INDUSTRY AND TRADE	1,706,700	68,273,120.10	3.46
VIETNAM PROSPERITY JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	2,660,136	69,900,925.70	3.54
GEMADEPT CORPORATION	666,700	44,433,688.24	2.25
DIGIWORLD CORPORATION	1,020,160	56,534,206.72	2.87
FPT CORPORATION	600,000	67,733,520.00	3.43
DUC GIANG CHEMICALS GROUP JOINT STOCK COMPANY	692,600	59,885,797.52	3.04
HOA PHAT GROUP JOINT STOCK COMPANY	2,309,100	61,015,658.40	3.09

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT			
JOINT STOCK COMPANY	985,700	38,345,701.40	1.94
NAM LONG INVESTMENT CORPORATION	1,445,200	65,768,161.60	3.34
VINHOMES JOINT STOCK COMPANY	500,900	35,295,417.60	1.79
รวมหุ้นสามัญ		1,094,590,989.45	55.50
กองทุนรวม			
DRAGON CAPITAL DEVELOPING MARKETS STRATEGIES PLC			
- VIETNAM EQUITY UCITS FUND	433,453.95	373,621,397.31	18.94
PREMIA MSCI VIETNAM ETF	464,383	123,299,440.21	6.25
SSIAM VNFIN LEAD ETF	8,130,000	171,264,954.00	8.68
VFMVN DIAMOND ETF	5,305,100	174,448,664.32	8.84
รวมกองทุนรวม		842,634,455.84	42.71
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ		1,937,225,445.29	98.21
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,189,592,030.80 บาท)		1,972,494,505.29	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		22,442,364.81	13,166,864.20
รายได้ดอกเบี้ย		141,767.32	92,910.22
รายได้อื่น	8	-	410,869.52
รวมรายได้		22,584,132.13	13,670,643.94
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	35,027,665.91	42,454,683.00
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,793,510.68	3,385,826.84
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	27,195,392.69	32,961,710.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		55,800.00	55,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,459,159.18	4,497,909.00
รวมค่าใช้จ่าย		68,531,528.46	83,355,929.27
ขาดทุนสุทธิ		(45,947,396.33)	(69,685,285.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		131,027,099.94	(323,025,234.91)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		232,064,309.23	(842,010,156.42)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(19,563,675.60)	(221,258,256.60)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(46,099,696.22)	26,021,604.22
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(81,417,278.50)	66,541,079.89
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		216,010,758.85	(1,293,730,963.82)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		170,063,362.52	(1,363,416,249.15)
หัก ภาษีเงินได้	3	(21,265.28)	(13,936.49)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		170,042,097.24	(1,363,430,185.64)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	170,042,097.24	(1,363,430,185.64)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	728,226,262.95	2,212,404,766.83
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(791,427,112.66)	(1,678,482,124.89)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	106,841,247.53	(829,507,543.70)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,052,224,305.78	2,881,731,849.48
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	2,159,065,553.31	2,052,224,305.78

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	265,588,209.1820	220,241,926.4389
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	83,478,746.5207	199,124,589.8901
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(91,375,979.0573)	(153,778,307.1470)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	257,690,976.6454	265,588,209.1820

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2561 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 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/หรือตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุน เงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นตามที่ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน โดยจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Note)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์

กองทุนใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและอัตราดอกเบี้ย หรือตราสารอนุพันธ์อื่น ๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยน สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ 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	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	4,106,306,638.11	3,354,345,839.51
ขายเงินลงทุน	4,224,929,976.21	2,974,545,486.39

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	35,027,665.91	42,454,683.00	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	27,195,392.69	32,961,710.43	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด			
ค่านายหน้า	21,062.16	19,101.40	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,008,608.40	2,839,795.91
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,335,876.08	2,204,810.51

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2565		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,519,891,464.00	46,099,696.22	-

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	1,911,146,436.75	218,832,667.12	-	2,129,979,103.87

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	1,598,873,107.98	373,621,397.31	-	1,972,494,505.29
ตราสารอนุพันธ์	-	46,099,696.22	-	46,099,696.22

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุน และกองทุนรวมทั้งจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,129,979,103.87	2,129,979,103.87
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	38,967,660.84	-	12,714,646.62	51,682,307.46
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	3,687,318.83	3,687,318.83
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	20,484,977.66	20,484,977.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,644,353.59	5,644,353.59
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,396.47	1,396.47
หนี้สินอื่น	-	-	152,449.13	152,449.13

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	1,972,494,505.29	1,972,494,505.29
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	32,362,286.75	-	3,460,338.28	35,822,625.03
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	4,341,195.74	4,341,195.74
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	46,099,696.22	46,099,696.22
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,218,916.40	2,218,916.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,331,127.29	5,331,127.29
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	510.38	510.38
หนี้สินอื่น	-	-	134,583.17	134,583.17

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	9,423,217.36	14,354,820.97
ดองเวียดนาม	1,287,065,482,200.00	981,133,929,000.00
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2.88	6.92
ดองเวียดนาม	9,049,570,547.00	2,357,178,668.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล		
ดองเวียดนาม	2,617,800,000.00	2,954,900,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การขายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2567