

รายงานประจำปี
รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

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	5
● ผลการดำเนินงาน	6
● Maximum Drawdown	7
● Portfolio Duration	7
● Portfolio Turnover Ratio	7
● ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	7
● รายชื่อผู้จัดการกองทุน	7
● รายละเอียดเงินลงทุน	8
● ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	11
● ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
● ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	14
● รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	18
● การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	20
● ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	21
● งบการเงิน	22

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

GDP ของเวียดนามเติบโต 7.1% ในปี 2567 ตอกย้ำสถานะของประเทศในฐานะเศรษฐกิจที่เติบโตเร็วที่สุดแห่งหนึ่งในภูมิภาค ซึ่งถือเป็นอัตราการเติบโตที่สูงที่สุดในรอบ 15 ปี โดยการเติบโตในแต่ละไตรมาสเร่งตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเติบโต 7.4% ในไตรมาสที่ 3 และ 7.6% ในไตรมาสที่ 4 การบริโภคเติบโต 6.6% เมื่อเทียบกับปีที่แล้ว การเติบโตนี้ขับเคลื่อนโดยภาคบริการเป็นหลัก ซึ่งเติบโต 7.38% คิดเป็น 49.46% ของ GDP โดยรวมภาคอุตสาหกรรมและก่อสร้างก็เติบโต 8.24% คิดเป็น 45.17% ของการเติบโตของ GDP

การค้าพุ่งสูงขึ้น โดยการส่งออกเพิ่มขึ้น 15.5% และการนำเข้าเพิ่มขึ้น 16.1% โดยเศรษฐกิจของเวียดนามมีมูลค่าสูงถึง 476.3 พันล้านดอลลาร์ ในปี 2567 โดย GDP ต่อหัวเพิ่มขึ้น 337 ดอลลาร์ เป็น 4,700 ดอลลาร์

เหตุการณ์สำคัญทางเศรษฐกิจในปี 2567

- ดุลการค้าของเวียดนามตลอดทั้งปีเกินดุล 12.4 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2567 ซึ่งบ่งชี้ถึงภาพรวมเศรษฐกิจที่เปิดกว้าง และเป็นผลดีต่อการค้า ดุลการค้ารวมประกอบด้วยดุลการค้าสินค้าเกินดุล 24.8 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งถูกชดเชยด้วยการขาดดุลการค้าบริการ 12.4 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยมีส่วนสนับสนุนที่โดดเด่นจากภาคค้าปลีก การขนส่ง การเงิน และการบริการ
- ภาคการผลิตยังทำผลงานได้ดี โดยมีการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญในอุตสาหกรรมต่างๆ เช่น ผลิตภัณฑ์ยางและพลาสติก เฟอร์นิเจอร์ และยานยนต์ อย่างไรก็ตาม ภาคการทำเหมืองแร่กลับประสบภาวะหดตัว
- อัตราเงินเฟ้ออยู่ในระดับต่ำในปี 2567 เนื่องจากดัชนีราคาผู้บริโภคเฉลี่ยสำหรับปี 2567 ยังคงต่ำกว่าช่วงเป้าหมายของรัฐบาล โดยดัชนีราคาผู้บริโภคเฉลี่ย +3.63% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนในปี 2567 (เดือนธันวาคม +0.29% เมื่อเทียบกับเดือนก่อนหน้า +2.94% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน)
- เวียดนามรักษาดุลการค้าที่มั่นคงในปี 2567 ซึ่งน่าจะช่วยรักษาเสถียรภาพของตลาด FX
- ยอดขายปลีกขับเคลื่อนโดยการท่องเที่ยว การท่องเที่ยวฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่งในปี 2567
- อัตราการเติบโตของสินเชื่อระบบรวมอยู่ที่ 15.08% ในปี 2567 ซึ่งบรรลุเป้าหมายของธนาคารกลางเวียดนาม (SBV) และคิดเป็น 2.1 เท่าของการเติบโตของ GDP
- จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้ามาเพิ่มขึ้น +39.5% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนเป็น 17.6 ล้านคน ในปี 2567 (97.6% ของระดับก่อนเกิดโรคระบาด จีนฟื้นตัว 64.4% ในขณะที่ประเทศอื่นๆ ฟื้นตัว 113.5%)
- การจ่ายเงินลงทุนภาครัฐ -8.7% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน มูลค่ารวม 20.8 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2567 (เสร็จสิ้น 78.1% ของแผนประจำปี)
- การจดทะเบียนการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (Registered FDI) อยู่ที่ 38.2 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ในปี 2567 ลดลง -3.0% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน (6.8 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในเดือนธันวาคม) มูลค่าการเบิกจ่ายเงินลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI Disbursement) ในปี 2567 อยู่ที่ 25,400 ล้านดอลลาร์สหรัฐเพิ่มขึ้น 9.4% เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมาจากภาคการผลิตและการแปรรูป 25,600 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (คิดเป็น 66.9% ของ Committed FDI ในปี 2567) ภาคอสังหาริมทรัพย์ 6,300 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (16.5%) และสาธารณูปโภค 1,400 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (3.7%)
- สิงคโปร์มีส่วนสนับสนุน 10,200 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (26.7% ของการลงทุนทั้งหมด) เกาหลีใต้ 7,100 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (18.5%) จีน 4,700 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (12.4%) และฮ่องกง 4,300 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (11.4%)

เหตุการณ์สำคัญรายเดือน ประจำครึ่งหลัง ปี 2567

กุมภาพันธ์ 2567

- เศรษฐกิจมหภาค เวียดนามกลายเป็นผู้ส่งออกข้าวรายใหญ่ที่สุดในโลก ด้วยการส่งออกข้าวมากกว่า 1.5 ล้านตัน ในเดือนกุมภาพันธ์ เวียดนามแซงหน้าไทย โดยได้รับการสนับสนุนจากผลผลิตที่มีคุณภาพสูงและความต้องการที่เพิ่มขึ้นจากตลาดหลัก
- การลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ Amkor Group จากสหรัฐอเมริกาลงทุนอีก 1.07 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อขยายโรงงานในบักกิงญ หลังจากปรับการจดทะเบียนการลงทุน โรงงานผลิต ประกอบ และทดสอบวัสดุ และอุปกรณ์เซมิคอนดักเตอร์ของ Amkor Technology Vietnam Co., Ltd. มีทุนการลงทุนรวม 1.6 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ

สิงหาคม 2567

- การเมือง เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2567 ประธานาธิบดีโตลัมได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการให้เป็นเลขาธิการพรรคคอมมิวนิสต์ เวียดนาม ต่อจากอดีตเลขาธิการ เหงียน ฟู จ่อง ในเดือนกรกฎาคม
- การเมือง กฎหมายที่ดินแก้ไข กฎหมายที่อยู่อาศัยแก้ไข และกฎหมายธุรกิจสงฆ์สงฆ์แก้ไขมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567

กันยายน 2567

- มหภาค GDP ของเวียดนามเติบโตอย่างแข็งแกร่งที่ 7.4% เมื่อเทียบกับปีที่แล้วในไตรมาสที่ 3 ปี 2567 ซึ่งถือเป็นสถิติสูงสุดใหม่ นับตั้งแต่ไตรมาสที่ 4 ปี 2567
- ทัวไป พายุไต้ฝุ่นพัดถล่มภาคเหนือของเวียดนาม พายุไต้ฝุ่นส่งผลกระทบต่อจังหวัดทางภาคเหนือหลายแห่ง แต่ได้มีการนำมาตรการช่วยเหลือมาใช้ในเวลาที่เหมาะสม และทุกอย่างก็กลับมาเป็นปกติอย่างรวดเร็วภายในเดือนตุลาคม

ตุลาคม 2567

- ตลาดการอัปเดต FTSE Emerging Markets ใกล้เคียงเข้ามาแล้ว ระบบ Pre-funding ได้รับการประกาศใช้อย่างเป็นทางการ ซึ่งถือเป็นก้าวสำคัญสำหรับตลาดหุ้นเวียดนาม
- การเมือง สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้เลือก นายเลือง เกวง เป็นประธานาธิบดีคนใหม่ของเวียดนามเมื่อ วันที่ 21 ตุลาคม 2567
- การเมือง เวียดนามและฝรั่งเศสยกระดับความสัมพันธ์เป็นหุ้นส่วนทางยุทธศาสตร์ที่ครอบคลุม

พฤศจิกายน 2567

- การเมือง สมัชชาแห่งชาติอนุมัติโครงการรถไฟความเร็วสูงเหนือ - ใต้ โดยมีงบประมาณประมาณ 67 พันล้านดอลลาร์ และกำหนดแล้วเสร็จภายในปี 2578
- การเมือง เวียดนาม และมาเลเซียได้ยกระดับความสัมพันธ์ของตนให้เป็นหุ้นส่วนเชิงยุทธศาสตร์ที่ครอบคลุม ซึ่งเป็นระดับสูงสุดในลำดับขั้นทางการทูตของเวียดนาม

ธันวาคม 2567

- การลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ NVIDIA และเวียดนามร่วมมือกันจัดตั้งศูนย์วิจัยและพัฒนา AI และศูนย์ข้อมูล AI ในเวียดนาม
- มหภาค GDP ของเวียดนามเติบโต 7.55% ในไตรมาสที่ 4 ซึ่งถือเป็นการเติบโตในไตรมาสที่ 4 ที่แข็งแกร่งที่สุดตั้งแต่ปี 2560 และส่งผลให้ GDP ประจำปีเติบโต 7.09% ในปี 2567

ผลการดำเนินงานของตลาดหุ้น ดัชนีตลาดหุ้นเวียดนาม VN Index หลังจากปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างแข็งแกร่งในช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ดัชนี VN ก็เคลื่อนไหวในแนวราบในช่วงครึ่งหลังของปี โดยเผชิญกับช่วงที่มีความผันผวนและรวมถึงค่าเงินเวียดนามแดงที่อ่อนค่าทั้งปี 4.9% เทียบดอลลาร์สหรัฐ และนักลงทุนต่างชาติยังคงขายสุทธิอย่างต่อเนื่องเป็นเวลา 11 เดือน แม้ว่าในเดือนธันวาคมจะมีการไหลออกที่ช้าลงอย่างเห็นได้ชัดเหลือ 109 ล้านดอลลาร์จาก 517 ล้านดอลลาร์ ในเดือนพฤศจิกายน อย่างไรก็ตาม ตลาดมีแนว

ด้านที่แข็งแกร่งที่ระดับ 1,300 จุด ดัชนีลดลง 0.4% ในช่วงครึ่งหลังของปี 2567 และ 0.3% ในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2567 แต่ปิดปีด้วยความแข็งแกร่งโดยปรับตัวเพิ่มขึ้น 0.9% ในเดือนธันวาคม และผลตอบแทนรวมทั้งปี 12.1% ซึ่งสะท้อนถึงความสามารถในการเดินหน้าในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและภูมิรัฐศาสตร์ระดับโลกที่ท้าทาย

บริษัทขนาดใหญ่ในไตรมาสที่ 4 ปี 2567 บริษัทขนาดใหญ่มีผลงานดีกว่าบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก กลุ่ม VN30 ซึ่งติดตาม 30 บริษัทที่ใหญ่ที่สุดตามมูลค่าตลาดรายงานว่ากำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 20% เมื่อเทียบเป็นรายปี โดยมี 19 ใน 30 บริษัทที่มีการเติบโต ผู้สนับสนุนที่โดดเด่น ได้แก่ Vinhomes (VHM), Masan Group (MSN), Mobile World Investment Corporation (MWG), Tien Phong Commercial Joint Stock Bank (TPB) และ Saigon Hanoi Commercial Joint Stock Bank (SHB)

กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนดีในรอบปี 2567 ของ VN Index ได้แก่ กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย และ กลุ่มการเงิน ขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนแย่ที่สุดในรอบปี 2567 ของ VN Index ได้แก่ กลุ่มอสังหาริมทรัพย์ และ กลุ่มสินค้าจำเป็น

ในครึ่งปีแรกของ 2567 การขยายตัวทางเศรษฐกิจโดยรวม GDP ของเวียดนามเติบโต 6.42% ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายของรัฐบาล การเติบโตนี้ได้รับแรงหนุนจากภาคการส่งออกและการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม หากพิจารณา GDP ที่ปรับตามฤดูกาลแล้ว แม้ว่าแนวโน้มหลังโควิดจะยังไม่สามารถทดแทนการสูญเสียกำลังการผลิตในช่วงโควิดได้ทั้งหมด แต่อัตราการเติบโตก็ใกล้เคียงกับช่วงก่อนโควิด ซึ่งแสดงให้เห็นว่าเวียดนามยังคงรักษาพื้นฐานการเติบโตทางเศรษฐกิจไว้ได้

ภาคการผลิตเป็นตัวขับเคลื่อนหลักของการเติบโต โดยในไตรมาสที่ 2 เติบโตถึง 10.04% เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ (PMI) ในเดือนมิถุนายนอยู่ที่ 54.7 ซึ่งสะท้อนถึงการขยายตัวของคำสั่งซื้อใหม่ อย่างไรก็ตาม การจ้างงานในภาคการผลิตมีความแตกต่างกันระหว่างบริษัท FDI และบริษัทในประเทศ โดยบริษัท FDI มีการจ้างงานเพิ่มขึ้น 4.8% เทียบกับปีก่อน ในขณะที่บริษัทในประเทศเพิ่มขึ้นเพียง 1.8%

การส่งออกในไตรมาสที่ 2 เพิ่มขึ้น 12.5% เมื่อเทียบกับปีก่อน ในขณะที่การนำเข้าเพิ่มขึ้น 19.8% ส่งผลให้เกิดดุลการค้าเกินดุล 11.6 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ในครึ่งปีแรก ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนการเติบโตของ GDP

FDI ที่เบิกจ่ายแล้วในครึ่งปีแรกมีมูลค่า 10.84 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ เพิ่มขึ้น 8.2% จากปีก่อน โดยเฉพาะในเดือนมิถุนายน มีการเบิกจ่าย FDI สูงถึง 2.6 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งเป็นตัวเลขรายเดือนที่สูงที่สุดนับตั้งแต่เดือนธันวาคม 2566 นอกจากนี้ FDI ที่ได้รับการอนุมัติก็เพิ่มขึ้น 36.6% เป็น 13.02 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ

การบริโภคยังคงอ่อนแอ โดยยอดค้าปลีกที่แท้จริงในครึ่งปีแรกเติบโตเพียง 5.7% เทียบกับ 8.8% ในช่วงเดียวกันของปีก่อน การบริโภคขั้นสุดท้ายเติบโตเพียง 5.8% ซึ่งต่ำกว่าการเติบโตของ GDP โดยรวม นอกจากนี้ อัตราการว่างงานและการทำงานต่ำกว่าระดับในไตรมาสที่ 2 ก็เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ 1 และปีก่อนหน้า

การเบิกจ่ายงบลงทุนภาครัฐในครึ่งปีแรกทำได้เพียง 29% ของเป้าหมาย และลดลง 8.8% เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งต่ำกว่าที่คาดการณ์ไว้ อัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยในครึ่งปีแรกอยู่ที่ 4.08% ซึ่งอยู่ใกล้กับขอบล่างของเป้าหมายของรัฐบาล โดยในเดือนมิถุนายน อัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ที่ 4.34% เมื่อเทียบกับปีก่อน ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานอยู่ที่ 2.75% ระดับเงินเฟ้อที่ค่อนข้างต่ำนี้อาจสะท้อนถึงการบริโภคที่อ่อนแอ

ค่าเงินดองเผชิญแรงกดดันอย่างมากในไตรมาสที่ 2 เนื่องจากการส่งกำไรกลับประเทศของนักลงทุน FDI และการนำเข้าที่สูงขึ้น ส่งผลให้ธนาคารกลางต้องแทรกแซงตลาด โดยการขายเงินดอลลาร์สหรัฐในตลาดสเปคตรัมถึงปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยซื้อคืน พันธบัตรเพื่อจัดการกับกิจกรรมการทำกำไรจากส่วนต่างอัตราดอกเบี้ย ทำให้ค่าเงินดองอ่อนค่าลง 4.9% เมื่อเทียบกับต้นปี

โดยสรุป เศรษฐกิจเวียดนามกำลังฟื้นตัว แต่ยังคงมีความไม่สมดุลระหว่างภาคส่วนต่างๆ การพึ่งพาการส่งออกและ FDI อาจทำให้เศรษฐกิจเปราะบางต่อปัจจัยภายนอก ดังนั้น การกระตุ้นการบริโภคภายในประเทศและการพัฒนาภาคบริการจึงเป็นสิ่งสำคัญสำหรับการเติบโตที่ยั่งยืนในระยะยาว

ดัชนีตลาดหุ้นเวียดนาม VN Index ในครั้งแรกของปี 2567 ปรับตัวขึ้น 10.2% ปิด ณ 1,245.3 จุด โดยปัจจัยสนับสนุนส่วนใหญ่มาจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศ และสถานการณ์หนี้เสียจากตลาดตราสารหนี้คลี่คลายลงทำให้นักลงทุนภายในประเทศมีความมั่นใจการลงทุนในตลาดหุ้นมากขึ้น ส่งผลบวกต่อมูลค่าการซื้อขายของตลาดหุ้นในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2567 ในขณะที่ความคาดหวังในการปรับสถานะตลาดหุ้นขึ้นเป็น Emerging market มีสูงขึ้น หลังมีการแก้กฎหมายเพื่อให้เป็นสากลมากขึ้น

กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนดีที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยี (+54%) กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย (+38%) กลุ่มวัสดุก่อสร้าง (+29%)

ขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนแย่งที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มอสังหาริมทรัพย์ (-4%) กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค (+4%) กลุ่มสื่อสาร (+7%)

ฟากของกระแสเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติในครั้งแรกของปี 2567 เป็นขายสุทธิ 2.1 พันล้านเหรียญ โดยส่วนใหญ่เป็นลักษณะการขายทำกำไรในการลงทุนกองทุน ETF

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. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 แล้วนั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน
รอบระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 30 ธันวาคม 2567

ASP-VIET-A	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	11.26%	2.25%	-5.13%	11.26%	-10.55%	4.29%	-	-1.00%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	16.05%	1.96%	-1.49%	16.05%	-5.16%	11.22%	-	4.44%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	16.58%	14.24%	15.31%	16.58%	21.13%	21.23%	-	19.80%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	16.10%	13.56%	14.75%	16.10%	21.26%	22.52%	-	21.71%
Information Ratio	-0.76	0.22	-1.29	-0.76	-0.62	-0.79	-	-0.54

ASP-VIET-SSF	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	-	2.25%	-	-	-	-	-	-2.46%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	-	1.96%	-	-	-	-	-	-0.15%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	-	14.24%	-	-	-	-	-	14.12%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	-	13.56%	-	-	-	-	-	13.59%
Information Ratio	-	0.23	-	-	-	-	-	-1.29

หมายเหตุ :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 18 มกราคม 2561 ทั้งนี้ หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (ASP-VIET-A) เปิดให้บริการ วันที่ 18 มกราคม 2564 และ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (ASP-VIET-SSF) เปิดให้บริการ วันที่ 2 กันยายน 2567
- * ดัชนี VN30 Total Return ในสัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
- ¹ % ต่อปี
- ² % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี
(Maximum Drawdown)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ชนิดสะสมมูลค่า (ASP-VIET-A) = -50.26%
และ ชนิดเพื่อการออม (ASP-VIET-SSF) = -8.41%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
(Portfolio Duration)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
(Portfolio Turnover Ratio)
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

1.47

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ สิ้นรอบ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ *
นางสาวทิพย์วดี อภิชัยศิริ *
นายยุรพันธ์ วิทยศิริ
นายภัทรพล ไสภณศิรินันท์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคารต่างประเทศ</i>	52,248,444.55	2.78
<i>หน่วยลงทุนต่างประเทศ</i>	97,097,288.48	5.16
หุ้นสามัญ		
CONSUMER DISCRETIONARY		
MOBILE WORLD INVESTMENT CORP	138,846,132.10	7.38
Consumer Staples		
MASAN GROUP CORP	26,713,665.94	1.42
Financials		
BANK FOR FOREIGN TRADE JSC	109,909,072.73	5.84
HDBANK	178,487,409.20	9.48
MILITARY COMMERCIAL JOINT	120,238,954.26	6.39
SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL	100,019,249.53	5.31
TECHCOM BANK	135,839,414.56	7.21
Viet Capital Securities Joint Stock Company	79,258,687.87	4.21
VIETNAM JS COMMERCIAL BANK F	98,684,219.66	5.24
VIETNAM PROSPERITY JSC BANK	91,637,946.40	4.87
INFORMATION TECHNOLOGY		
FPT CORP	181,256,714.28	9.63
REAL ESTATE		
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK	60,470,726.96	3.21
COMPANY INFO		
NAM LONG INVESTMENT CORP VN	37,477,940.50	1.99
วิศอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		
AIRPORT CORPORATION OF VIETNAM	92,039,003.68	4.89
GEMADEPT CORP	163,097,133.34	8.67
IDICO CORP JSC	53,078,388.48	2.82
VIETTEL CONSTRUCTION JOINT S	63,325,996.50	3.37
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<i>เงินฝากธนาคาร</i>	20,350,947.99	1.08
<i>อื่นๆ</i>	(18,006,470.84)	(0.96)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,881,870,866.17	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้รับ/ผู้รับรอง/ผู้รับประกัน	มูลค่าหน่วย	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากออมทรัพย์	ธนาคารไทยพาณิชย์ (Banque)	-	20,347,802.57	-	Fitch(I) (Issuer)	AA+(tha)	20,350,947.99
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK A.G.	-	39,020,459,882.00	-	Fitch(I) (Issuer)	F1+(tha)	52,248,395.78
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	Kasikorn Bank Plc	-	1.43	-			48.77

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
วันที่ 30 ธันวาคม 2567
กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (ASP-VIET)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	72,599,169.55	3.86%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า ต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,919,553.64	27.13
2	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	3,445,244.74	23.85
3	Viet Capital Securities Joint Stock Company (VCSC)	2,831,033.57	19.60
4	SSI SECURITIES CORPORATION INC	2,828,337.29	19.58
5	Yuanta Securities Vietnam Ltd	1,420,865.92	9.84
	รวม	14,445,035.16	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ ชนิดสะสมมูลค่า
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	34,639.84	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	2,762.58	0.13
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	26,894.29	1.25
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	679.48	0.03
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	38.00	-
8. ค่าสอบบัญชี ²	55.79	-
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1,342.59	0.06
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	15,607.76	0.73
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	66,412.57	3.08

หมายเหตุ

1. รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
2. ค่าสอบบัญชี, ค่าธรรมเนียมธนาคาร, ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
3. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
4. ค่าใช้จ่ายทั้งหมด ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ ชนิดเพื่อการออม
 ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 รอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 2 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ¹	3.36	0.40
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ¹	0.27	0.03
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ¹	2.61	0.31
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (IPO)	-	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก ¹ (หลัง IPO)	0.27	0.03
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ ¹	1.26	0.15
8. ค่าสอบบัญชี ²	0.01	-
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.26	0.03
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	0.95	0.11
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ^{3,4}	8.04	0.95

หมายเหตุ

1. รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
2. ค่าสอบบัญชี, ค่าธรรมเนียมธนาคาร, ค่าไปรษณีย์ (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
3. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
4. 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
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
	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. 2567

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเชีย พลัส จำกัด
4	นายนภดล รมยะรูป
5	นายพิทเอนท์ อัครานิก
6	นายโสภณ บุณยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทร์สิวานนท์ ^{4/}
10	นางวรางคณา ศิริโชติวิณิชย์ ^{1/}
11	นายวิภพ จิรัชย์ดี
12	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
13	นายไมตรี ไสตางกูร
14	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
15	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
16	นายกฤษ โคมิน ^{7/}
17	นางสาวศศิณัฐ ลัพธิกุลธรรม
18	นายยุรนนท์ วิภูศิริ
19	นางสาวสุวิชญา ปิยะพิสุทธิ ^{6/}
20	นายทนนต์ แซ่หยาง ^{5/}
21	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา ^{2/}
22	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์ ^{3/}
23	นายไกรสร โอภาสวงการ
24	นายวิศรุต ปรางมาศ
25	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
26	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
27	นางธนพร ตังมณีนิมิตร
28	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
29	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
30	นางผู้สดี นาคอินทร์
31	นางสาวพรประภา ธนุพันธ์
32	นางกาญจดา สีนอยู่

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นางธัญญวรัตน์ สุรหาญ
34	นายณัฏพัล จิระสถิตย์

หมายเหตุ :

- ^{1/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม พ.ศ. 2567
- ^{2/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม พ.ศ. 2567
- ^{3/} เริ่มเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2567
- ^{4/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2567
- ^{5/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2567
- ^{6/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2567
- ^{7/} ออกจากการเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2567

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ

www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
 กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
 ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567

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 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมภูษ แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 20 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 7	1,827,277,944.47	2,129,979,103.87
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7	72,596,047.12	51,682,307.46
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	7	3,345.42	3,687,318.83
สินทรัพย์อื่น		864,242.08	-
รวมสินทรัพย์		1,900,741,579.09	2,185,348,730.16
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	7	13,799,089.25	20,484,977.66
จากการขายหน่วยลงทุนรอจัดสรร		1,707.91	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 7	4,945,197.90	5,644,353.59
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	7	501.81	1,396.47
หนี้สินอื่น	7	124,216.05	152,449.13
รวมหนี้สิน		18,870,712.92	26,283,176.85
สินทรัพย์สุทธิ		1,881,870,866.17	2,159,065,553.31
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,017,980,136.07	2,576,909,766.46
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		499,125,034.14	459,455,888.48
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(635,234,304.04)	(877,300,101.63)
สินทรัพย์สุทธิ	6	1,881,870,866.17	2,159,065,553.31

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ			
MOBILE WORLD INVESTMENT CORPORATION	1,699,900	138,846,132.10	7.60
MASAN GROUP CORPORATION	284,600	26,713,665.94	1.46
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM	892,206	109,909,072.73	6.01
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	5,001,840	178,487,409.20	9.77
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	3,620,870	120,238,954.26	6.58
SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	1,973,500	100,019,249.53	5.47
VIETNAM TECHNOLOGICAL AND COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	4,151,600	135,639,414.56	7.42
VIETCAP SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	1,761,680	79,258,687.87	4.34
VIETNAM JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR INDUSTRY AND TRADE	1,894,600	98,684,219.66	5.40
VIETNAM PROSPERITY JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	3,555,200	91,637,946.40	5.02
AIRPORTS CORPORATION OF VIETNAM	546,400	92,039,003.68	5.04
GEMADEPT CORPORATION	1,845,533	163,097,133.34	8.93
IDICO CORPORATION	710,400	53,078,388.48	2.90
VIETTEL CONSTRUCTION JOINT STOCK CORPORATION	384,500	63,325,996.50	3.47
FPT CORPORATION	899,450	181,256,714.28	9.92
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY	1,249,270	60,470,726.96	3.31
NAM LONG INVESTMENT CORPORATION	770,000	37,477,940.50	2.05
รวมหุ้นสามัญ		1,730,180,655.99	94.69
กองทุนรวม			
DRAGON CAPITAL DEVELOPING MARKETS STRATEGIES PLC - VIETNAM EQUITY UCITS FUND	87,632.42	97,097,288.48	5.31
รวมกองทุนรวม		97,097,288.48	5.31
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,634,640,494.73 บาท)		1,827,277,944.47	100.00

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนต่างประเทศ			
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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		22,822,910.12	22,442,364.81
รายได้ดอกเบี้ย		188,812.61	141,767.32
รวมรายได้		23,011,722.73	22,584,132.13
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	34,643,198.44	35,027,665.91
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,762,848.97	2,793,510.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	26,896,893.31	27,195,392.69
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		55,800.00	55,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,061,828.18	3,459,159.18
รวมค่าใช้จ่าย		66,420,568.90	68,531,528.46
ขาดทุนสุทธิ		(43,408,846.17)	(45,947,396.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		186,203,499.04	131,027,099.94
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		177,670,666.02	232,064,309.23
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	(19,563,675.60)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		-	(46,099,696.22)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(78,371,199.55)	(81,417,278.50)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		285,502,965.51	216,010,758.85
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		242,094,119.34	170,063,362.52
หัก ภาษีเงินได้	3	(28,321.75)	(21,265.28)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	242,065,797.59	170,042,097.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	242,065,797.59	170,042,097.24
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	754,842,616.59	728,226,262.95
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,274,103,101.32)	(791,427,112.66)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(277,194,687.14)	106,841,247.53
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,159,065,553.31	2,052,224,305.78
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,881,870,866.17	2,159,065,553.31

	หน่วย	
	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	257,690,976.6454	265,588,209.1820
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	79,048,410.4987	83,478,746.5207
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(134,941,373.5377)	(91,375,979.0573)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	201,798,013.6064	257,690,976.6454

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

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 ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยเงินลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ตามหลักเกณฑ์วิธีการ และเงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือหน่วยงานของทางการประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุน หน่วย CIS กองทุนรวม ETF ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือมีความเกี่ยวข้อง และ/หรือมีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝากตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นตามที่ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน โดยจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 มิถุนายน 2567

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์

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

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	3,174,740,637.87	4,106,306,638.11
ขายเงินลงทุน	3,770,942,024.19	4,224,929,976.21

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	34,643,198.44	35,027,665.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	26,896,893.31	27,195,392.69	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด

ค่านายหน้า	-	21,062.16	ตามที่ตกลงร่วมกัน
------------	---	-----------	-------------------

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,631,865.59	3,008,608.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	2,043,373.92	2,335,876.08

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	201,557,761.7577	240,251.8487
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,879,630,241.49	2,240,624.68
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.3255	9.3261

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	257,690,976.6454	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,159,065,553.31	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.3785	-

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า	242,013,629.90	170,042,097.24
ชนิดเพื่อการออม	52,167.69	-
รวม	242,065,797.59	170,042,097.24

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- 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 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	1,730,180,655.99	97,097,288.48	-	1,827,277,944.47

	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

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุน และกองทุนรวมทั้งจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	1,827,277,944.47	1,827,277,944.47
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	20,347,651.34	-	52,248,395.78	72,596,047.12
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	3,345.42	3,345.42
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	13,799,089.25	13,799,089.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,945,197.90	4,945,197.90
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	501.81	501.81
หนี้สินอื่น	-	-	124,216.05	124,216.05

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา 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

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,847,177.33	9,423,217.36
ดองเวียดนาม	1,292,143,880,500.00	1,287,065,482,200.00
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1.43	2.88
ดองเวียดนาม	39,020,459,882.00	9,049,570,547.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล		
ดองเวียดนาม	-	2,617,800,000.00

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2568