รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

Asset Plus Vietnam Growth RMF Fund (ASP-VIETRMF)

ASSET PLUS Fund Management

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

www.assetfund.co.th

สารบัญ

	หน้า
สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	1
• ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	4
• ผลการดำเนินงาน	5
• Maximum Drawdown	6
• Portfolio Duration	6
• Portfolio Turnover Ratio	6
• ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	6
• รายชื่อผู้จัดการกองทุน	6
• รายละเอียดเงินลงทุน	7
• ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	11
• ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
• ข้อมูลการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนเนื่องจากการใช้บริการ	13
• รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	17
• การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	19
• ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	20
• งบการเงิน	21

สรุปภาวะเศรษฐกิจและความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน

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

ตัวเลขยอดค้าปลีกปี 2566 ยังขยายตัวได้อย่างต่อเนื่อง 9.6% จากปีก่อนหน้าที่ 19.8% ซึ่งการฟื้นตัวแรงจากตัวเลขนักท่องเที่ยวต่างชาติรวมถึงค่าใช้จ่ายการศึกษาและสินค้าเกี่ยวกับอาหาร

ตัวเลขดัชนีชี้วัดภาคอุตสาหกรรม PMI ปิดเดือนธันวาคม 2566 อยู่ที่ 48.9 จุด หดตัวเนื่องจากภาวะการชะลอตัวของคำสั่งสินค้าใหม่ของประเทศคู่ค้าทั่วโลกตามแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่มีโอกาสเข้าสู่ช่วงถดถอย ทั้งนี้ทำให้รายงานตัวเลขส่งออกของปี 2566 หดตัว 4.4% โดยส่วนใหญ่มาจากการส่งออกสินค้ามือถือสมาร์ทโฟน สินค้าอิเล็คทรอนิคและคอมพิวเตอร์และสินค้าสิ่งทอ ซึ่งประเทศสหรัฐอเมริกาและยุโรปเป็นประเทศหลักของตลาดส่งออก ขณะที่ตัวเลขนำเข้าก็หดตัวเช่นกัน 8.9% โดยส่วนใหญ่มาจากการนำเข้าสินค้าอิเล็คทรอนิกส์และคอมพิวเตอร์ และสินค้าอุตสาหกรรม ซึ่งประเทศจีนและเกาหลีใต้เป็นประเทศหลักของตลาดนำเข้าสินค้า ขณะที่ตัวเลขดุลการค้าของประเทศเวียดนามยังเกินดุลได้ต่อเนื่องอีก 11.2 พันล้านเหรียญ จากปี 2564 ที่ 3.3 พันล้านเหรียญ

ขณะที่ตัวเลขเม็ดเงินลงทุนทางตรงจากต่างชาติ FDI ของปี 2566 ดีดตัว 32.1% จากปีก่อนหน้า ถือเป็นการขยายตัวในอัตราเร็วสุดในรอบ 6 ปี โดยส่วนใหญ่เป็นการลงทุนที่มาจากประเทศสิงคโปร์ ญี่ปุ่น ฮ่องกงและจีน โดยส่วนใหญ่ร้อยละ 64.2 เป็นโครงการภาคอุตสาหกรรมและการแปรรูป ขณะที่โครงสร้างพื้นฐานและอสังหาริมทรัพย์ มีสัดส่วนร้อยละ 12.7

ในขณะที่ตัวเลขเงินเฟ้อในปี 2566 เฉลี่ยอยู่ในระดับ 3.25% ต่ำกว่ากรอบเป้าหมายของธนาคารกลางแห่งเวียดนามที่ 4.5% อย่างไรก็ดี ธนาคารกลางแห่งเวียดนามมีการปรับดอกเบี้ยลงถึง 4 ครั้ง เพื่อแก้ปัญหาสภาพคล่องในระบบการเงินของเวียดนาม โดยปัจจุบันอัตราดอกเบี้ย Refinancing rate อยู่ระดับ 4.5% ณ สิ้นปี 2566

ดัชนีตลาดหุ้นเวียดนาม VN Index ในปี 2566 ปรับขึ้น 12.2% ปิด ณ 1,129.9 จุด เป็นผลงานที่ดีกว่าตลาดอื่นในภูมิภาค โดยรัฐบาลได้เข้ามาแก้ไขในปัญหาของภาคอสังหาริมทรัพย์และการผิดนัดชำระของหุ้นกู้ ผ่านการออกกฎหมายผ่อนปรน ทำให้สภาพคล่องในระบบการเงินพัฒนาขึ้นอย่างรวดเร็ว รวมถึงการลดดอกเบี้ยนโยบายถึง 4 ครั้งในปี 2566 ขณะที่ตลาดหุ้นมีโอกาสได้ปรับสถานะขึ้นเป็น Emerging market หลังมีความพยายามเปลี่ยนระบบการซื้อ-ขายเป็นระบบ 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

ค่าเงินดองเวียดนามได้รับผลกระทบจากการแข็งค่าของค่าเงินดอลลาร์สหรัฐโดยปี 2566 อ่อนค่า 2.8% เมื่อเทียบกับค่าเงินดอลลาร์สหรัฐ จากการเร่งขึ้นดอกเบี้ยของเฟด ขณะที่ธนาคารกลางแห่งเวียดนาม (SBV) ดำเนินการลดดอกเบี้ยเพื่อเพิ่มสภาพคล่องในระบบทำให้ช่องว่างระหว่างดอกเบี้ยของทั้ง 2 ประเทศสูงขึ้นเพิ่มความกดดันให้ค่าเงินดอง

ในครึ่งปีแรกของปี 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 พันล้านดอลลาร์สหรัฐในครึ่งปีแรก ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนการเติบโตของ GDP

FDI ที่เบิกจ่ายแล้วในครึ่งปีแรกมีมูลค่า 10.84 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ เพิ่มขึ้น 8.2% จากปีก่อน โดยเฉพาะในเดือนมิถุนายนมีการเบิกจ่าย 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 ส่งผลให้ธนาคารกลางต้องแทรกแซงตลาดโดยการขายเงินดอลลาร์สหรัฐในตลาดสปอต รวมถึงปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยซื้อคืนพันธบัตรเพื่อจัดการกับกิจกรรมการทำกำไรจากส่วนต่างอัตราดอกเบี้ย ทำให้ค่าเงินดองอ่อนค่าลง 4.9% เมื่อเทียบกับต้นปี

โดยสรุป เศรษฐกิจเวียดนามกำลังฟื้นตัว แต่ยังมีความไม่สมดุลระหว่างภาคส่วนต่างๆ การพึ่งพาการส่งออกและ FDI อาจทำให้เศรษฐกิจเปราะบางต่อปัจจัยภายนอก ดังนั้น การกระตุ้นการบริโภคภายในประเทศและการพัฒนาภาคบริการจึงเป็นสิ่งสำคัญสำหรับการเติบโตที่ยั่งยืนในระยะยาว

ดัชนีตลาดหุ้นเวียดนาม VN Index ในครึ่งแรกของปี 2567 ปรับตัวขึ้น 10.2% ปิด ณ 1,245.3 จุด โดยปัจจัยสนับสนุนส่วนใหญ่มาจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจภายในประเทศและสถานการณ์หนี้เสียจากตลาดตราสารหนี้คลี่คลายลง ทำให้นักลงทุนภายในประเทศมีความมั่นใจการลงทุนในตลาดหุ้นมากขึ้น ส่งผลบวกต่อมูลค่าการซื้อขายของตลาดหุ้นในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2567 ในขณะที่ความคาดหวังในการปรับสถานะตลาดหุ้นขึ้นเป็น Emerging market มีสูงขึ้น หลังมีการแก้กฎหมายเพื่อให้เป็นสากลมากขึ้น

กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนดีที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยี (+54%) กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย (+38%) กลุ่มวัสดุก่อสร้าง (+29%) ขณะที่กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีผลตอบแทนแย่ที่สุดใน VN Index ได้แก่ กลุ่มอสังหาริมทรัพย์ (-4%) กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค (+4%) กลุ่มสื่อสาร (+7%)

ฟากของกระแสเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติในครึ่งแรกของปี 2567 เป็นขายสุทธิ 2.1 พันล้านเหรียญ โดยส่วนใหญ่เป็นลักษณะการขายทำกำไรในการลงทุนกองทุน ETF

ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 และตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 แล้วนั้น

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแอสเซท พลัส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ
ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน ข้อมูล ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567
สำหรับรอบระยะเวลาปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ASP-VIETRMF	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน (ตามเวลา)	6 เดือน (ตามเวลา)	1 ปี [1] (ต่อปี)	3 ปี [1] (ต่อปี)	5 ปี [1] (ต่อปี)	10 ปี [1] (ต่อปี)	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน [2]
ผลตอบแทนของกองทุนรวม	12.09%	-3.78%	-2.74%	1.47%	-7.54%	3.22%	-	1.19%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด *	16.22%	-1.26%	-0.10%	3.20%	-1.94%	10.60%	-	6.68%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation)	17.61%	17.06%	18.80%	20.19%	20.83%	20.80%	-	19.55%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (standard deviation) *	17.28%	16.36%	17.95%	19.41%	21.46%	22.39%	-	21.46%
Information Ratio	-1.00	-1.94	-1.05	-0.25	-0.63	-0.85	-	-0.62

<u>หมายเหตุ</u> :

- วันที่จดทะเบียนกองทุน 19 กันยายน 2561
- * ดัชนี VN30 Total Return ในสัดส่วน 100% โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
- [1] % ต่อปี
- [2] % ต่อปี ยกเว้นกรณีที่กองทุนจัดตั้งไม่ถึง 1 ปี จะเป็นผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง
- การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดขึ้นตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน เรื่อง มาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวม
- ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี

(Maximum Drawdown)

ณ สิ้นรอบ 31 สิงหาคม 2567

-49.80%

อายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน

(Portfolio Duration)

ณ สิ้นรอบ 31 สิงหาคม 2567

N/A

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

(Portfolio Turnover Ratio)

ณ สิ้นรอบ 31 สิงหาคม 2567

1.76

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ สิ้นรอบ 31 สิงหาคม 2567

N/A*

* ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลได้ที่เว็บไซต์ www.assetfund.co.th

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ *
นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ *
นาย ยุรนันท์ วิภูศิริ
นาย ภัทรพล โสภณศิรินันท์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

รายละเอียดเงินลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
<u>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</u>		
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	19,260,908.93	2.41
หน่วยลงทุนต่างประเทศ	73,244,218.77	9.17
หุ้นสามัญ		
CONSUMER DISCRETIONARY		
MOBILE WORLD INVESTMENT CORP	49,151,861.72	6.15
Consumer Staples		
VINH HOAN CORP	16,167,373.44	2.02
Financials		
BANK FOR FOREIGN TRADE JSC	39,397,158.39	4.93
HDBANK	58,430,765.03	7.31
JSC BANK FOR INVESTMENT AND DEVELOPMENT OF VIETNAM	38,314,504.53	4.79
MILITARY COMMERCIAL JOINT	68,036,051.11	8.51
TECHCOM BANK	26,249,743.10	3.28
Viet Capital Securities Joint Stock Company	27,310,370.40	3.42
VIETNAM PROSPERITY JSC BANK	16,552,631.71	2.07
INFORMATION TECHNOLOGY		
DIGIWORLD CORP	27,295,671.60	3.42
FPT CORP	70,229,559.84	8.79
Materials		
DUC GIANG CHEMICALS JSC	22,840,465.32	2.86
HOA PHAT GROUP JSC VN	26,733,646.65	3.35
REAL ESTATE		
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY INFO	39,190,348.86	4.90
NAM LONG INVESTMENT CORP VN	21,762,390.00	2.72
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		
AIRPORT CORPORATION OF VIETNAM	28,340,103.00	3.55
GEMADEPT CORP	67,609,784.55	8.46
IDICO CORP JSC	31,176,154.80	3.90
VIETTEL CONSTRUCTION JOINT S	24,390,739.59	3.05
<u>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</u>		

รายละเอียดเงินลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละ
เงินฝากธนาคาร	11,259,482.32	1.41
อื่นๆ	(3,794,239.09)	(0.47)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	799,149,694.57	100.00

หมายเหตุ : บริษัทจัดการได้คำนวณมูลค่าหลักทรัพย์ของกองทุนโดยใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์ของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน (AIMC)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	มูลค่าหน้าตั๋ว	วันครบรอบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่าตามราคาตลาด
					AGENCY	RATING	
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	11,252,082.93	-	Fitch(t) (Issuer)	AA+(tha)	11,259,482.32
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE BANK NEW YORK	-	0.00	-			22.68
เงินฝากธนาคารต่างประเทศ	DEUTSCHE VIETNAM	-	14,152,010,470.00	-			19,260,886.25

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

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

30 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ (ASP-VIETRMF)

		มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	สัดส่วนเงินลงทุนต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก)	กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข)	กลุ่มตราสารที่มีธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	30,520,237.11	3.82%
(ค)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-
(ง)	กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

สัดส่วนที่ผู้จัดการกองทุนคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) เท่ากับ 15%

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าต่อค่านายหน้าทั้งหมด (%)
1	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	1,440,927.72	25.69
2	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,399,018.59	24.94
3	Viet Capital Securities Joint Stock Company (VCSC)	1,198,821.31	21.37
4	SSI SECURITIES CORPORATION INC	1,105,944.49	19.72
5	Yuanta Securities Vietnam Ltd	464,553.53	8.28
	รวม	**5,609,265.64**	**100.00**

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตารางรายละเอียดค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

รอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน หน่วย : (พันบาท)	ร้อยละ ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
1. ค่าธรรมเนียมการจัดการ [1]	12,478.60	1.61
2. ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ [1]	995.19	0.13
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน [1]	9,688.36	1.24
4. ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
5. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก [1] (IPO)	0.81	-
6. ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมการขาย ในช่วงหลังการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก [1] (หลัง IPO)	471.25	0.06
7. ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ [1]	39.08	0.01
8. ค่าสอบบัญชี [2]	45.80	0.01
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	974.29	0.13
10. ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	6,372.54	0.82
รวมค่าใช่จ่ายทั้งหมด [3,4]	**24,693.38**	**3.19**

<u>หมายเหตุ</u>

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 และ การสัมมนาต่างๆ 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. 2567

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	บริษัท เอเซีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด
3	บริษัทที่ปรึกษา เอเซีย พลัส จำกัด
4	นายนภดล รมยะรูป
5	นายพิทเยนท์ อัศวนิก
6	นายโสภณ บุณยรัตพันธุ์
7	นายพัชร สุระจรัส
8	นายคมสัน ผลานุสนธิ
9	นายณัฐพล จันทร์สิวานนท์ [4/]
10	นางวรางคณา ศิริโชติวณิชย์ [1/]
11	นายวิภพ จิรชัยดี
12	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
13	นายไมตรี โสตางกูร
14	นายกมลยศ สุขุมสุวรรณ
15	นางสาวทิพย์วดี อภิชัยสิริ
16	นายกฤช โคมิน
17	นางสาวศศินุช ลัพธิกุลธรรม
18	นายยุรนันท์ วิภูศิริ
19	นางสาวสุวิชญา ปิยะพิสุทธิ์[6/]
20	นายทนนันต์ แซ่หยาง[5/]
21	นายปิยะณัฐ คุ้มเมธา[2/]
22	นายภัทรพล โสภณศิรินันท์ [3/]
23	นายไกรสร โอภาสวงการ
24	นายวิศรุต ปรางมาศ
25	นายณัฐพงษ์ จันทร์หอม
26	นายวชิรศักดิ์ จึงสถาพร
27	นางธนพร ตั้งมณีนิมิตร
28	นางกุสุมาลย์ ศรีสอ้าน
29	นางสาวพิมพ์ศิริ ชีพสัตยากร
30	นางสาวภัทรา ฉายรัศมีวงศ์
31	นางผุสดี นาคอินทร์
32	นางสาวพรประภา ธนูพันธ์

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
33	นางกาญดา สินอยู่
34	นางธัญญารัตน์ สุรหาญ
35	นายณัชพล 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

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ website บริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ www.assetfund.co.th

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวชมภูนุช แซ่แต้)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 8 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 7	772,423,542.41	704,285,571.02
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7	30,512,969.18	34,490,928.94
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	7	7,422.07	250,660.16
จากการขายเงินลงทุน	7	-	8,495,946.28
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6, 7	-	864,020.33
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3	-	1,694.84
สินทรัพย์อื่น		9,306.88	-
รวมสินทรัพย์		802,953,240.54	748,388,821.57
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	7	-	15,414,283.07
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	7	1,692,341.20	336,557.92
จากการขายหน่วยลงทุนรอจัดสรร		-	1,257.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 7	2,047,689.68	1,885,929.76
หนี้สินอื่น	7	63,515.09	51,747.69
รวมหนี้สิน		3,803,545.97	17,689,776.10
สินทรัพย์สุทธิ		799,149,694.57	730,699,045.47
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		746,471,095.18	692,491,677.44
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		162,641,481.38	165,182,189.38
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(109,962,881.99)	(126,974,821.35)
สินทรัพย์สุทธิ		799,149,694.57	730,699,045.47
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.7057	10.5517
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		74,647,109.5057	69,249,167.7431

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
MOBILE WORLD INVESTMENT CORPORATION	517,400	49,151,861.72	6.36
VINH HOAN CORPORATION	161,400	16,167,373.44	2.09
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM	315,673	39,397,158.39	5.10
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	1,549,900	58,430,765.03	7.56
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR INVESTMENT AND DEVELOPMENT OF VIETNAM	575,700	38,314,504.53	4.96
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	2,011,660	68,036,051.11	8.81
VIETNAM TECHNOLOGY AND COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	826,000	26,249,743.10	3.40
VIETCAP SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	432,000	27,310,370.40	3.54
VIETNAM PROSPERITY JOINT STOCK COMMERCIAL BANK	641,800	16,552,631.71	2.14
AIRPORTS CORPORATION OF VIETNAM	189,300	28,340,103.00	3.67
GEMADEPT CORPORATION	617,100	67,609,784.55	8.75
IDICO CORPORATION	378,000	31,176,154.80	4.04
VIETTEL CONSTRUCTION JOINT STOCK CORPORATION	139,900	24,390,739.59	3.16
DIGIWORLD CORPORATION	324,000	27,295,671.60	3.53
FPT CORPORATION	382,800	70,229,559.84	9.09
DUCGIANG CHEMICALS GROUP JOINT STOCK COMPANY	147,600	22,840,465.32	2.96
HOA PHAT GROUP JOINT STOCK COMPANY	770,300	26,733,646.65	3.46
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY	763,800	39,190,348.86	5.07
NAM LONG INVESTMENT CORPORATION	390,000	21,762,390.00	2.82
รวมหุ้นสามัญ		**699,179,323.64**	**90.51**
กองทุนรวม			
DRAGON CAPITAL DEVELOPING MARKETS STRATEGIES PLC - VIETNAM EQUITY UCITS FUND	58,192.93	65,542,074.94	8.49
PREMIA MSCI VIETNAM ETF	29,702	7,702,143.83	1.00
รวมกองทุนรวม		**73,244,218.77**	**9.49**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 711,411,734.83 บาท)		**772,423,542.41**	**100.00**

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
FPT DIGITAL RETAIL JOINT STOCK COMPANY	170,100	20,637,467.55	2.93
MOBILE WORLD INVESTMENT CORPORATION	542,000	42,368,898.80	6.02
MASAN GROUP CORPORATION	147,200	17,431,350.40	2.47
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM	439,373	56,882,239.14	8.08
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	775,560	20,847,440.58	2.96
SSI SECURITIES CORPORATION	447,700	21,726,970.54	3.08
SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	909,000	43,123,369.05	6.12
VIETCAP SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	354,200	24,240,137.46	3.44
VIETNAM JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR INDUSTRY AND TRADE	938,700	44,259,564.20	6.28
GEMADEPT CORPORATION	183,800	16,744,749.78	2.38
DIGIWORLD CORPORATION	268,500	22,588,555.95	3.21
FPT CORPORATION	167,900	23,590,806.29	3.35
HOA PHAT GROUP JOINT STOCK COMPANY	962,500	38,598,945.00	5.48
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY	456,300	24,531,144.30	3.48
KINH BAC CITY DEVELOPMENT HOLDING CORPORATION	362,600	18,150,251.21	2.58
NAM LONG INVESTMENT CORPORATION	562,100	31,770,847.57	4.51
VINHOMES JOINT STOCK COMPANY	280,000	22,254,148.00	3.16
รวมหุ้นสามัญ		**489,746,885.82**	**69.53**
กองทุนรวม			
DRAGON CAPITAL DEVELOPING MARKETS STRATEGIES PLC - VIETNAM EQUITY UCITS FUND	94,470.90	98,305,130.03	13.96
PREMIA MSCI VIETNAM ETF	113,799	34,266,221.73	4.87
SSIAM VNFIN LEAD ETF	1,791,000	50,745,298.50	7.21
VFMVN DIAMOND ETF	793,500	31,222,034.94	4.43
รวมกองทุนรวม		**214,538,685.20**	**30.47**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 682,152,787.37 บาท)		**704,285,571.02**	**100.00**

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		10,050,168.86	5,913,133.23
รายได้ดอกเบี้ย		48,135.04	29,449.81
รายได้อื่น	8	-	12.91
รวมรายได้		10,098,303.90	5,942,595.95
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	12,478,602.71	9,722,190.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		995,187.86	775,359.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	9,688,356.16	7,548,284.31
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,800.00	45,800.00
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		1,694.84	34,466.95
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,483,741.81	1,976,995.71
รวมค่าใช้จ่าย		24,693,383.38	20,103,096.83
ขาดทุนสุทธิ		(14,595,079.48)	(14,160,500.88)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		38,716,975.83	(59,916,045.16)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		38,879,023.93	61,907,430.90
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(545,751.50)	(12,052,922.70)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(864,020.33)	2,121,407.33
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(44,579,209.09)	(33,620,812.76)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		31,607,018.84	(41,560,942.39)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		17,011,939.36	(55,721,443.27)

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	17,011,939.36	(55,721,443.27)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	129,039,754.68	211,111,611.76
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(77,601,044.94)	(51,791,288.69)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	68,450,649.10	103,598,879.80
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	730,699,045.47	627,100,165.67
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	799,149,694.57	730,699,045.47

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	69,249,167.7431	51,671,953.3749
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	12,592,241.1977	22,893,652.3396
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(7,194,299.4351)	(5,316,437.9714)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	74,647,109.5057	69,249,167.7431

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด แอสเซทพลัส เวียดนาม โกรท เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2561 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 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 ส่วนที่เหลือกองทุนจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้และ/หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นตามที่ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการลงทุน และป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

<u>เงินลงทุน</u>

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียครั้งแรก ตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลาไม่เกิน 5 ปี

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ตราสารอนุพันธ์

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ตามสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,386,104,828.83	1,323,105,805.57
ขายเงินลงทุน	1,357,172,956.82	1,208,826,025.75

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12,478,602.71	9,722,190.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9,688,356.16	7,548,284.31	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด			
ค่านายหน้า	-	4,623.48	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,076,546.11	989,521.88
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	835,827.73	768,262.34

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	180,379,923.50	864,020.33	-

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

<u>การประมาณมูลค่ายุติธรรม</u>

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 สิงหาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	706,881,467.47	65,542,074.94	-	772,423,542.41

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	605,980,440.99	98,305,130.03	-	704,285,571.02
ตราสารอนุพันธ์	-	864,020.33	-	864,020.33

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนและกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มิได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

<u>ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย</u>

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	772,423,542.41	772,423,542.41
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	11,252,082.93	-	19,260,886.25	30,512,969.18
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	7,422.07	7,422.07
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,692,341.20	1,692,341.20
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,047,689.68	2,047,689.68
หนี้สินอื่น	-	-	63,515.09	63,515.09

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	704,285,571.02	704,285,571.02
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	7,966,170.62	-	26,524,758.32	34,490,928.94
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	250,660.16	250,660.16

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	8,495,946.28	8,495,946.28
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	864,020.33	864,020.33
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	15,414,283.07	15,414,283.07
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	336,557.92	336,557.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,885,929.76	1,885,929.76
หนี้สินอื่น	-	-	51,747.69	51,747.69

<u>ความเสี่ยงด้านเครดิต</u>

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

<u>ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน</u>

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	จำนวนเงิน	
<u>รายการ</u>	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,163,596.10	3,786,346.55
ดองเวียดนาม	513,724,705,100.00	393,471,589,300.00
เงินสด		
ดองเวียดนาม	14,152,010,470.00	18,255,167,460.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล		
ดองเวียดนาม	-	167,900,000.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		
ดองเวียดนาม	-	5,847,175,690.00

รายการ	จำนวนเงิน 2567	จำนวนเงิน 2566
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		
ดองเวียดนาม	-	10,608,591,235.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

<u>ความเสี่ยงด้านตลาด</u>

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมและตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

<u>การบริหารความเสี่ยง</u>

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2567