



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2567

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 – 31 มีนาคม 2567

กองทุนรวม

KFVIET

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอัครวิทย์

Krungsri Vietnam Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอัครวิทย์-สะสมมูลค่า (KFVIET-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอัครวิทย์-ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFVIET-I)

3. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอัครวิทย์-ปันผล (KFVIET-D)

(บริษัทจัดการยังไม่เปิดขายหน่วยลงทุนชนิดนี้)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th Zone B Floor,
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,
Bangkok 10330 Thailand

T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้

- สารบัญจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 33
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 36
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 37
- ผลการดำเนินงาน 38
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 39
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 40
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี (KFVIET) ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFVIET-A จำนวน 2,501.42 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.1742 บาท
- KFVIET-I จำนวน 466.32 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 9.1758 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFVIET-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.73 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.37
- KFVIET-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.73 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.37

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดเวียดนามได้รับแรงกดดันจากนโยบายการเงินของสหรัฐฯ ที่ยังอยู่ในระดับสูงส่งผลให้ต้นทุนทางการเงินปรับตัวเพิ่มขึ้นตาม ส่งผลเสียต่อการจัดหาเงินทุนของธุรกิจต่างๆ รวมถึงปัญหาสภาพคล่องในภาคอสังหาริมทรัพย์เวียดนามที่ยังคงอยู่ในระดับไม่มากแม้สภาพคล่องในระบบเศรษฐกิจจะมีมากขึ้นจากการเกินดุลบัญชีเดินสะพัด ในเดือนธันวาคม 2566 ที่ผ่านมานักลงทุนในตลาดทุนเวียดนามยังติดห่วงกับการเลื่อนใช้งานระบบซื้อขาย KRX ซึ่งจะทำให้บริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์สามารถซื้อขายหลักทรัพย์ภายในวัน (Intraday Trading) และซื้อขายตราสารอนุพันธ์ประเภท Option ได้ อย่างไรก็ตามสัญญาอนุพันธ์ต่างๆ เริ่มมีเพิ่มขึ้น เช่น แนวโน้มการลดกฎเกณฑ์เงินลงทุนของบัญชีซื้อขายหุ้น ซึ่งปกติต้องมีเงินลงทุนอยู่ในบัญชีก่อนจึงสามารถซื้อขายหลักทรัพย์ได้ (Pre-funding requirements) ตัวเลขดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นเหนือระดับ 50 การเติบโตของยอดขายจากสาขาเดิมของธุรกิจค้าปลีกอยู่ในทิศทางที่ดีขึ้นตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2566 ที่ผ่านมา การส่งออกที่ฟื้นตัว และ GDP ไตรมาสแรกที่ยังคงเติบโตได้ดี ในช่วงปลายไตรมาสหนึ่งภาคธนาคารเป็นภาคธุรกิจที่ถูกเทขายทำกำไรค่อนข้างมากหลังทำผลงานได้ดีมาตั้งแต่ต้นปี โดยนักลงทุนในประเทศเวียดนามเริ่มหันไปลงทุนในกลุ่มอสังหาริมทรัพย์มากขึ้นจากความคาดหวังต่อนโยบายจากภาครัฐที่น่าจะช่วยธุรกิจกลุ่มดังกล่าว

ข้อมูลล่าสุด ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2567 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนใน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund ประมาณ 52.2% กองทุน Dragon Capital Vietnam Equity UCITS Fund ประมาณ 25.7% และ กองทุน Lumen Vietnam Fund ประมาณ 17.6% โดยมีการลงทุนในหมวดการเงินมากที่สุด ตามมาด้วยหมวดอสังหาริมทรัพย์ และหมวดวัสดุ

แนวโน้มการลงทุน

กองทุนมีมุมมองที่ค่อนข้างระมัดระวังต่อตลาดหุ้นเวียดนาม และเลือกหุ้นที่มีความแข็งแกร่ง โดยเชื่อว่าสภาพคล่องทางการเงินของกลุ่มอุตสาหกรรมอื่นๆ ในเวียดนามยกเว้นภาคอสังหาริมทรัพย์ จะยังคงอยู่ในระดับที่ดีจากปริมาณเงินในระบบที่ยังมีมาก ปัจจัยบวกที่เด่นชัดต่อเศรษฐกิจเวียดนามคือภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวได้อย่างรวดเร็ว กองทุนคาดว่าผลตอบแทนของแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรมในเวียดนามจะมีความแตกต่างกันมากในปี

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 25 กันยายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรงจิต อำนุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 22 เมษายน 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี สีโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวดี
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิกวิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิกวิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิกวิตี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากงบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กตธยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 24 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		3,028,022,511.71	2,648,958,729.96
เงินฝากธนาคาร		3,332,673.54	3,973,710.46
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	833,408.00	17,079,801.66
ลูกหนี้			
จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ		6,560,049.40	2,973,831.27
จากดอกเบี้ย		290,619.83	221,955.67
จากการขายเงินลงทุน		93,166,811.22	-
จากการขายหน่วยลงทุน		-	2,355,831.69
รวมสินทรัพย์		3,132,206,073.70	2,675,563,860.71
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	53,601,663.15	30,025,769.23
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		87,232,800.00	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		20,874,168.93	4,198,878.20
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		104,527.25	50,171.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		2,540,895.99	2,238,138.85
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		43,592.97	33,293.34
หนี้สินอื่น		63,464.27	56,602.59
รวมหนี้สิน		164,461,112.56	36,602,853.70
สินทรัพย์สุทธิ		2,967,744,961.14	2,638,961,007.01
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,234,780,924.92	3,212,724,596.70
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(231,833,287.57)	(225,110,053.89)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(35,202,676.21)	(348,653,535.80)
สินทรัพย์สุทธิ		2,967,744,961.14	2,638,961,007.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีวิเวียนามอิกวิตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนที่ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา		เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน
		ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ			
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.ทิสโก้		0.6000	เมื่อทวงถาม	247,046.81	247,046.81	0.01
บมจ.ช.ยูโอบี		1.1500	เมื่อทวงถาม	106,907,182.14	106,907,182.14	3.53
รวมเงินฝากออมทรัพย์					107,154,228.95	3.54
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ช.กรุงเทพ						
จำนวนเงิน 2,452,278.79 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	89,132,977.18	89,132,977.18	2.94
รวมเงินฝากออมทรัพย์					89,132,977.18	2.94
หน่วยลงทุน						
กองทุน Dragon Capital Vietnam Equity						
UCITS Fund - Class A						
จำนวน 645,205.0800 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 32.4800 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 20,956,261.00 เหรียญสหรัฐฯ	IE00BD5HPH84		ไม่มีกำหนดอายุ	732,028,580.00	761,697,218.57	25.16
กองทุน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund						
จำนวน 1,986,126.1030 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 21.4600 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 42,622,266.17 เหรียญสหรัฐฯ	JFVNOPP		ไม่มีกำหนดอายุ	1,427,132,889.32	1,549,191,508.48	51.16
กองทุน Lumen Vietnam Fund						
จำนวน 94,530.2250 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 151.5900 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 14,329,836.81 เหรียญสหรัฐฯ	LI0408681091		ไม่มีกำหนดอายุ	497,175,497.37	520,846,578.53	17.20
รวมหน่วยลงทุน					2,831,735,305.58	93.52
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,852,624,172.82 บาท)					3,028,022,511.71	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลขตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย วันครบอายุ (%)	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละ ของมูลค่า เงินลงทุน	
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.4000	เมื่อทวงถาม	239,959.29	239,959.29	0.01
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.6500	เมื่อทวงถาม	100,216,858.72	100,216,858.72	3.78
รวมเงินฝากออมทรัพย์				100,456,818.01	3.79	
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์						
จำนวนเงิน 0.71 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	24.27	24.27	-
บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์						
จำนวนเงิน 178.01 เหรียญยูโร			เมื่อทวงถาม	6,626.42	6,626.42	-
รวมเงินฝากออมทรัพย์				6,650.69	-	
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund						
จำนวน 2,578,626.1030 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 18.3100 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 47,214,643.95 เหรียญสหรัฐฯ	JFVNOPP		ไม่มีกำหนดอายุ	1,742,508,355.38	1,613,890,959.50	60.93
กองทุน Lumen Vietnam Fund						
จำนวน 111,379.3300 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 123.6000 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 13,766,485.19 เหรียญสหรัฐฯ	LI0408681091		ไม่มีกำหนดอายุ	551,868,365.73	470,565,996.76	17.76
กองทุน Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF						
จำนวน 505,700.0000 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 26.8450 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 13,575,516.50 เหรียญสหรัฐฯ	XVTD		ไม่มีกำหนดอายุ	575,763,350.60	464,038,305.00	17.52
รวมหน่วยลงทุน				2,548,495,261.26	96.21	
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,970,603,540.40 บาท)				2,648,958,729.96	100.00	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภिवิถี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	5	17,863,504.97	13,782,234.03
รายได้ดอกเบี้ย		917,254.48	531,502.53
รายได้อื่น		35,269.37	42,551.06
รวมรายได้		18,816,028.82	14,356,287.62
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	22,529,677.30	21,086,157.21
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		901,187.20	843,446.34
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	4,505,935.74	4,217,231.57
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	65,000.00
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		83,310.81	152,492.77
รวมค่าใช้จ่าย		28,085,111.05	26,364,327.89
ขาดทุนสุทธิ		(9,269,082.23)	(12,008,040.27)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(78,724,380.84)	37,106,714.46
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		497,043,149.33	(1,055,757,447.40)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(229,463,674.20)	(209,904,198.30)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(39,822,287.58)	(5,789,285.22)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		173,824,723.27	75,930,137.25
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		322,857,529.98	(1,158,414,079.21)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		313,588,447.75	(1,170,422,119.48)
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(137,588.16)	(79,725.36)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		313,450,859.59	(1,170,501,844.84)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวิบัติ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

		2567	(หน่วย : บาท)
	หมายเหตุ		2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	7	313,450,859.59	(1,170,501,844.84)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		771,632,899.37	1,220,893,010.79
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(756,299,804.83)	(761,934,184.99)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		328,783,954.13	(711,543,019.04)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		2,638,961,007.01	3,350,504,026.05
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		2,967,744,961.14	2,638,961,007.01
<hr style="border: 1px solid black;"/>			
หน่วย			
<hr style="border: 1px solid black;"/>			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		321,272,459.6695	266,222,148.5727
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		88,324,197.8574	134,203,230.2554
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(86,118,565.0346)	(79,152,919.1586)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		323,478,092.4923	321,272,459.6695
<hr style="border: 1px solid black;"/>			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวิทย์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	7	273,189,422.15	(1,173,060,445.38)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		593,131,899.37	970,066,558.27
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(756,299,804.83)	(756,110,184.99)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		110,021,516.69	(959,104,072.10)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		2,391,399,953.95	3,350,504,026.05
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		2,501,421,470.64	2,391,399,953.95
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
การดำเนินงาน	7	40,261,437.44	2,558,600.54
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		178,501,000.00	250,826,452.52
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		-	(5,824,000.00)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		218,762,437.44	247,561,053.06
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		247,561,053.06	-
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		466,323,490.50	247,561,053.06
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		291,138,711.0634	266,222,148.5727
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		67,636,987.1346	103,323,302.8688
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(86,118,565.0346)	(78,406,740.3781)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		272,657,133.1634	291,138,711.0634
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		30,133,748.6061	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		20,687,210.7228	30,879,927.3866
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		-	(746,178.7805)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		50,820,959.3289	30,133,748.6061

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลผลประโยชน์และสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินกองทุนรวม จากเดิม ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เปลี่ยนเป็น ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 เป็นต้นไป

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุน ที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Fund of Funds สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟต่างประเทศที่มีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในประเทศเวียดนาม และ/หรือมีธุรกิจหลักหรือได้ประโยชน์จากการประกอบธุรกิจในประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะลงทุนในกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟต่างประเทศที่มีนโยบายการลงทุนดังกล่าวอย่างน้อย 2 กองทุนในสัดส่วน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีของกองทุนละไม่เกินกว่าร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟต่างประเทศ จะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาวะการลงทุนหรือการคาดการณ์สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ

กองทุนรวมต่างประเทศ/กองทุนรวมอิตีเอฟต่างประเทศ ที่กองทุนไปลงทุน ได้แก่

1. JPMorgan Vietnam Opportunities Fund บริหารจัดการโดย JPMorgan Funds (Asia) Limited ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศฮ่องกง (Hong Kong) กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนเพื่อเงินลงทุนเติบโตในระยะยาว โดยเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จัดตั้งหรือจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม หรือบริษัทที่มีการดำเนินงานหรือมีการลงทุนทางตรงหรือทางอ้อมในประเทศเวียดนามในสัดส่วนรวมกันไม่น้อยกว่า 50 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือร้อยละ 10 ของทรัพย์สินรวมของบริษัทที่ลงทุน ทั้งนี้ กองทุน KFVIET จะลงทุนในกองทุน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund ไม่เกิน 79% ของ NAV

2. Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF บริหารจัดการโดย Deutsche Asset Management ซึ่งจัดตั้งตามกฎหมายของ Undertaking for Collective Investment in Transferable Securities (UCITS) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) กองทุนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลการดำเนินงานของดัชนีชี้วัด คือ FTSE Vietnam Index ซึ่งสะท้อนผลการดำเนินงานของหุ้นบริษัทในประเทศเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โฮจิมินห์ ทั้งนี้ กองทุน KFVIET จะลงทุนในกองทุน Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF ประมาณ 0% - 30% ของ NAV

หมายเหตุ : กองทุนได้มีการลงทุนในกองทุน Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF ตั้งแต่วันที่ 27 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 8 มีนาคม 2567

3. Lumen Vietnam Fund บริหารจัดการโดย IFM Independent Fund Management AG ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามกฎหมายของ Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities (UCITS) ภายใต้การกำกับดูแลของ Financial Market Authority (FMA) ประเทศลิกเตนสไตน์ (Liechtenstein) กองทุนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เงินลงทุนเติบโตในระยะยาวโดยเน้นการลงทุนในตราสารทุน (หุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้น) ของบริษัทที่จัดตั้งหรือจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศเวียดนาม ทั้งนี้ กองทุน KFVIET จะลงทุนใน Lumen Vietnam Fund ประมาณ 0 - 30% ของ NAV

4. Dragon Capital Vietnam Equity UCITS Fund บริหารจัดการโดย Waystone Management Company (IE) Limited

หมายเหตุ : กองทุนได้มีการลงทุนในกองทุน Dragon Capital Vietnam Equity UCITS Fund ตั้งแต่วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) โดยมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารดังกล่าวรวมกันไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities)

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเวียตนามอิกวิตี - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFVIET-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีเวียตนามอิกวิตี - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFVIET-D)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเวียตนามอิกวิตี - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFVIET-I)

2. **เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่าย โดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.7500 ต่อปีของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	2,246,160,209.83	1,781,882,309.44
ขายเงินลงทุน	2,463,561,942.81	1,580,804,067.84

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund ในอัตราร้อยละ 0.7500 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2567	2566	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	22,529,677.30	21,086,157.21	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	4,505,935.74	4,217,231.57	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา	
				ณ วันครบกำหนด สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	16,446,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.4200	27 มี.ค. 2567 - 29 มี.ค. 2567	598,963,320.00
สัญญา Forward					
รายการขาย	2,393,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.8243	1 ก.ย. 2566 - 10 พ.ย. 2566	83,334,549.90
รายการขาย	16,000,000.00	เหรียญสหรัฐ	36.0953	27 มี.ค. 2567 - 12 ก.ค. 2567	577,524,800.00
รวมรายการขาย	18,393,000.00	เหรียญสหรัฐ			660,859,349.90
รายการซื้อ	3,640,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.8660	30 ต.ค. 2566 - 22 ธ.ค. 2566	130,552,240.00

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม				(หน่วย : บาท)
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา	
				ณ วันครบกำหนด สัญญา	
สัญญา Spot					
รายการซื้อ	18,435,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8150	20 เม.ย. 2565 - 22 เม.ย. 2565	623,379,525.00
รายการซื้อ	4,535,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8150	20 เม.ย. 2565 - 22 เม.ย. 2565	153,351,025.00
รายการซื้อ	7,858,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.4725	22 มิ.ย. 2565 - 24 มิ.ย. 2565	278,742,905.00
รายการซื้อ	12,347,000.00	เหรียญสหรัฐ	35.4725	22 มิ.ย. 2565 - 24 มิ.ย. 2565	437,978,957.50
รายการซื้อ	16,203,000.00	เหรียญสหรัฐ	34.7980	21 ธ.ค. 2565 - 23 ธ.ค. 2565	563,831,994.00
รายการซื้อ	1,116,000.00	เหรียญสหรัฐ	33.8530	5 ม.ค. 2566 - 9 ม.ค. 2566	37,779,948.00

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		(หน่วย : บาท)		
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	มูลค่าของสัญญา		
			อายุของสัญญา	ณ วันครบกำหนด สัญญา	
สัญญา Spot (ต่อ)					
รายการซื้อ	3,732,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.3920	22 มี.ค. 2566 - 24 มี.ค. 2566	128,350,944.00
รายการซื้อ	3,633,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.3920	22 มี.ค. 2566 - 24 มี.ค. 2566	124,946,136.00
รายการซื้อ	2,248,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.3920	22 มี.ค. 2566 - 24 มี.ค. 2566	77,313,216.00
รวมรายการซื้อ	70,107,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			2,425,674,650.50
รายการขาย	2,546,557.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.6060	5 ส.ค. 2565 - 15 ส.ค. 2565	90,672,708.54
สัญญา Forward					
รายการขาย	21,313,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.7633	20 เม.ย. 2565 - 15 ก.ค. 2565	719,597,212.90
รายการขาย	16,973,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	35.2977	22 มี.ย. 2565 - 23 ก.ย. 2565	599,107,862.10
รายการขาย	16,373,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.4185	21 ธ.ค. 2565 - 12 เม.ย. 2566	563,534,100.50
รายการขาย	3,633,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.6067	5 ม.ค. 2566 - 24 มี.ค. 2566	122,093,141.10
รายการขาย	8,321,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.9525	22 มี.ค. 2566 - 27 ก.ค. 2566	282,518,752.50
รวมรายการขาย	66,613,000.00	เหรียญสหรัฐฯ			2,286,851,069.10

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	1,996,690.34	1,752,531.30
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	399,338.05	350,506.27

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			
(หน่วย : บาท)					
สัญญา Forward					
รายการขาย	16,000,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	36.0953	27 มี.ค. 2567 - 12 ก.ค. 2567	577,524,800.00

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายการดังนี้

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม		อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
	สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ			
(หน่วย : บาท)					
สัญญา Forward					
รายการขาย	16,373,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	34.4185	21 ธ.ค. 2565 - 12 เม.ย. 2566	563,534,100.50
รายการขาย	8,321,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	33.9525	22 มี.ค. 2566 - 27 ก.ค. 2566	282,518,752.50
รวมรายการขาย	<u>24,694,000.00</u>	เหรียญสหรัฐฯ			<u>846,052,853.00</u>

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	272,657,133.1634	50,820,959.3289
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,501,421,470.64	466,323,490.50
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.1742	9.1758

2566

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	291,138,711.0634	30,133,748.6061
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,391,399,953.95	247,561,053.06
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.2139	8.2154

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีเวียตนามอิคิวตี - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFVIET-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีเวียตนามอิคิวตี - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFVIET-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรีเวียตนามอิคิวตี - ผู้ลงทุนสถาบัน
(ชื่อย่อ : KFVIET-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรมธรรม์ประกันชีวิต ควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้จากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุน

ชนิดจ่ายเงินปันผล

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน
มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	273,189,422.15	(1,173,060,445.38)
หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	40,261,437.44	2,558,600.54
รวม	<u>313,450,859.59</u>	<u>(1,170,501,844.84)</u>

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวน
เงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	จำนวนเงินตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	74,680,000.00	2,647,619,361.40	833,408.00	53,601,663.15
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>833,408.00</u>	<u>53,601,663.15</u>
			(หน่วย : บาท)	
			2566	
			จำนวนเงินตามสัญญา	
			มูลค่ายุติธรรม	
	เหรียญสหรัฐ	บาท	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	69,764,000.00	2,355,738,872.40	17,079,801.66	30,025,769.23
รวมมูลค่ายุติธรรม			<u>17,079,801.66</u>	<u>30,025,769.23</u>

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	2,831,735,305.58	-	2,831,735,305.58
ตราสารหนี้	-	196,287,206.13	-	196,287,206.13
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	833,408.00	-	833,408.00
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	53,601,663.15	-	53,601,663.15

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	464,038,305.00	2,084,456,956.26	-	2,548,495,261.26
ตราสารหนี้	-	100,463,468.70	-	100,463,468.70
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	17,079,801.66	-	17,079,801.66
หนี้สิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	30,025,769.23	-	30,025,769.23

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทยเวียดนามที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	110,486,902.49	-	-	110,486,902.49

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน (ต่อ)				
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	89,132,977.18	89,132,977.18
หน่วยลงทุน	-	-	2,831,735,305.58	2,831,735,305.58
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	833,408.00	833,408.00
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	6,560,049.40	6,560,049.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	290,619.83	290,619.83
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	93,166,811.22	93,166,811.22
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	53,601,663.15	53,601,663.15
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	87,232,800.00	87,232,800.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	20,874,168.93	20,874,168.93
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	104,527.25	104,527.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,540,895.99	2,540,895.99
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	43,592.97	43,592.97
หนี้สินอื่น	-	-	63,464.27	63,464.27

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	104,430,528.47	-	-	104,430,528.47
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	6,650.69	6,650.69
หน่วยลงทุน	-	-	2,548,495,261.26	2,548,495,261.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	17,079,801.66	17,079,801.66
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก				
เงินลงทุนในต่างประเทศ	-	-	2,973,831.27	2,973,831.27
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	221,955.67	221,955.67
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,355,831.69	2,355,831.69
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	30,025,769.23	30,025,769.23
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	4,198,878.20	4,198,878.20
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน				
หน่วยลงทุน	-	-	50,171.49	50,171.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,238,138.85	2,238,138.85
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	33,293.34	33,293.34
หนี้สินอื่น	-	-	56,602.59	56,602.59

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศในสกุลเงินต่าง ๆ เช่น สกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ ทั้งนี้ กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งจะมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงโดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

<u>รายการ</u>	2567	2566
สินทรัพย์		
	(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ : USD)	
เงินฝากออมทรัพย์	2,452,278.79	0.71
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	77,908,363.98	74,556,645.64
ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ	180,483.93	86,999.92
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	2,563,260.00	-
รวม	83,104,386.70	74,643,646.27

(หน่วย : เหรียญยูโร : EUR)

เงินฝากออมทรัพย์	-	178.01
------------------	---	--------

หนี้สิน

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ : USD)

เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	2,400,000.00	-
-----------------------------	--------------	---

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้น โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 36.3470 บาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 34.1820 บาท
- สกุลเงิน EUR ในอัตรา 1 EUR เท่ากับ 37.2250 บาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มีนาคม 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	110,777,522.32	3.73
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	247,444.69	0.01
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	107,188,575.47	3.61
Rate BBB	3,341,502.16	0.11
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	2,920,868,282.76	98.42
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	2,831,735,305.58	95.42
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate BBB	89,132,977.18	3.00
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(52,768,255.15)	(1.77)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(3,603,118.83)	(0.12)
Rate A	(33,945,151.90)	(1.14)
FITCH-LONG		
Rate AA	(16,053,392.42)	(0.54)
Rate AA-	833,408.00	0.03
อื่นๆ	(11,132,588.79)	(0.38)
ลูกหนี้	99,726,860.62	3.36
เจ้าหนี้	(108,318,553.42)	(3.65)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(2,540,895.99)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,967,744,961.14	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวิที

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มีนาคม 2567

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	577,524,800.00	0.0281	12 ก.ค. 2567	833,408.00
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	487,933,414.00	(0.1803)	31 พ.ค. 2567	(5,352,302.28)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	603,428,198.40	(0.3606)	21 มิ.ย. 2567	(10,701,090.14)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	409,598,992.00	(0.8214)	19 เม.ย. 2567	(24,376,735.90)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร	ป้องกันความเสี่ยง	487,906,848.00	(0.3224)	10 พ.ค. 2567	(9,568,416.00)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	81,227,109.00	(0.1214)	19 เม.ย. 2567	(3,603,118.83)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย	
Aaa	AAA	AAA	AAA	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด	ระดับการลงทุน (investment grade)
Aa1	AA+	AA+	AA+	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
Aa2	AA	AA	AA		
Aa3	AA-	AA-	AA-		
A1	A+	A+	A+	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
A2	A	A	A		
A3	A-	A-	A-		
Baa1	BBB+	BBB+	BBB+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
Baa2	BBB	BBB	BBB		
Baa3	BBB-	BBB-	BBB-		
Ba1	BB+	BB+	BB+	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	ระดับเก็งกำไร (speculative grade)
Ba2	BB	BB	BB		
Ba3	BB-	BB-	BB-		
B1	B+	B+	B+	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
B2	B	B	B		
B3	B-	B-	B-		
Caa1	CCC+	C+	CCC	มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด	
Caa2	CCC				
Caa3	CCC-				
Ca	CC	C	CC		
	C	C-	C		
C	SD	RD	RD	อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด	
	D	D	D		

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

Moody's	S&P	TRIS	Fitch	คำอธิบาย
P-1	A-1	T1	F1	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น
P-2	A-2	T2	F2	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
P-3	A-3	T3	F3	ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
	B	T4	B	มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้
	C		C	
	D	D	D	เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

หมายเหตุ

- (1) เครื่องหมายบวก (+) หรือ ลบ (-) หรือเลข 1 ถึง 3 ต่อท้ายนั้น เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน
- (2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	22,529.68	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	901.19	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	4,505.94	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	65.00	0.0024
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	28,001.81	0.9975

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้ / Krungsri Vietnam Equity Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

บริษัท	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ)	อัตราส่วน (%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	11,584.82	100.00
รวม / Total	11,584.82	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิคิวตี

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (27 เมษายน 2561)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFVIET-A	+8.51%	+8.51%	+5.85%	+11.73%	-4.22%	+0.75%	N/A	-1.44%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+12.85%	+12.85%	+4.15%	+17.37%	-2.29%	+1.85%	N/A	+0.72%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+11.43%	+11.43%	+17.52%	+15.99%	+18.83%	+19.35%	N/A	+19.24%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+16.36%	+16.36%	+22.87%	+21.96%	+23.29%	+22.60%	N/A	+22.33%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 พฤศจิกายน 2564)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFVIET-I	+8.51%	+8.51%	+5.85%	+11.73%	N/A	N/A	N/A	-7.94%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+12.85%	+12.85%	+4.15%	+17.37%	N/A	N/A	N/A	-8.48%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+11.43%	+11.34%	+17.50%	+15.93%	N/A	N/A	N/A	+18.62%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+16.36%	+16.36%	+22.87%	+21.96%	N/A	N/A	N/A	+24.76%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี FTSE Vietnam Index ในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอคริตี
 ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2566 - 31 มีนาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF	1	1	11	-	-

หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

*** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวัด	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ web site ของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (<http://www.krungsriasset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

- นายทลิต โสภทพิพัฒน์
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
- นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
- นายจาตุรันต์ สอนไ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สัมพันธ์ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ ศิวังสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

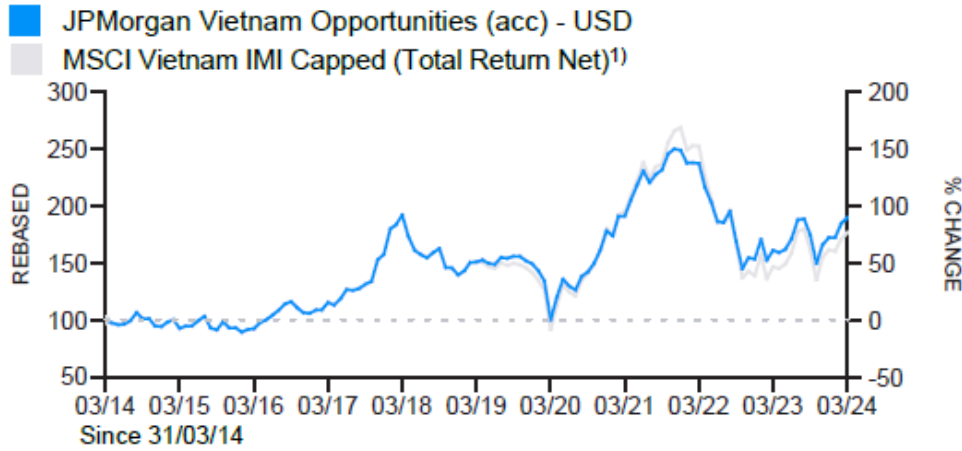
- KFVIET-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 5.62%
- KFVIET-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 5.62%

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2024)

1. JPMorgan Vietnam Opportunities Fund

Performance

Cumulative Performance (%)



	1 month	1 year	3 years	5 years	Since launch	Launch date
(acc) - USD	2.9	17.9	-0.7	25.8	115.8	27/11/06
Benchmark ¹⁾	3.1	18.0	-8.5	15.1	-	

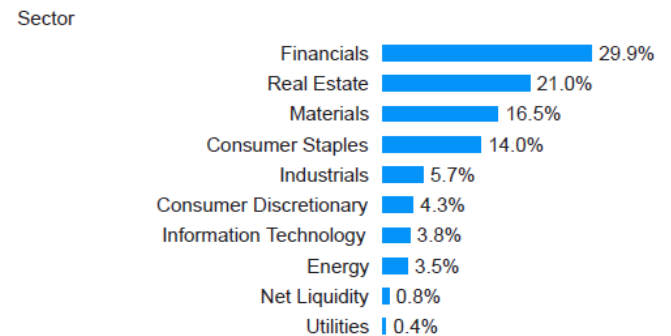
Calendar Year Performance (%)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024YTD
(acc) - USD	7.0	19.3	39.8	-38.4	12.2	10.3
Benchmark ¹⁾	-5.4	23.7	44.1	-44.8	14.2	8.3

Portfolio Analysis ((acc) - USD)

	3 years	5 years	Since Launch ²⁾
Correlation	0.99	0.99	-
Annualized Alpha %	2.29	1.86	-
Beta	0.92	0.98	-
Annualised volatility %	24.29	26.38	24.21
Sharpe ratio	-	0.10	0.13
Annualised tracking error %	4.12	3.73	-
Average annual return %	-0.23	4.70	4.53

Portfolio Breakdown



Holdings³⁾ (as at end February 2024)

TOP 10	Market	Sector	%
Hoa Phat Group	Vietnam	Materials	10.0
Vietcombank	Vietnam	Financials	8.4
Vietnam Dairy Products	Vietnam	Consumer Staples	6.3
Masan Group	Vietnam	Consumer Staples	5.8
SSI Sec Corp	Vietnam	Financials	5.7
Vinhomes	Vietnam	Real Estate	4.6
Vingroup	Vietnam	Real Estate	4.0
Duc Giang Chemicals Group	Vietnam	Materials	3.4
BIDV	Vietnam	Financials	3.3
Khang Dien House Trading	Vietnam	Real Estate	3.1

2. Lumen Vietnam Fund (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2024)

Historic performance, rolling in % (at 28.03.2024)

	YTD	1 Year cumulative	3 years p.a.	5 years p.a.	Since inception p.a.
Fund	9.45%	24.29%	7.98%	12.71%	7.33%

Statistical key figures

	3 Years	Inc.		3 Years	Inc.
Annualised Volatility	22.47%	21.90%	% Positive	57.68%	56.97%
Highest NAV	172.27	172.27	Worst Period	-6.15%	-7.93%
Lowest NAV	89.82	54.63	Best Period	5.60%	6.81%
Median	138.30	115.68	Maximum Drawdown	-47.86%	-47.86%
Mean	138.72	113.15	Number of observations	716	1'413

Top-10 positions (at 28.03.2024)

Company	Sector	Weightings
FPT Corp	Communications	7.05 %
Vietnam Dairy Product Corp.	Consumer (non-cyclical)	5.00 %
Masan Group	Consumer (non-cyclical)	4.85 %
Mobile World	Consumer (cyclical)	4.54 %
Saigon Thuong Tin CJSBank	Financial services	4.17 %
VietNam JSC Bank for Ind & Trd	Financial services	4.07 %
Vietnam National Petroleum Group	Energy	4.03 %
Vincom Retail	Real Estate	3.83 %
KinhBac City	Real Estate	3.63 %
Baoviet Holdings	Financial services	3.58 %
Total		44.75 %

Sectors (at 28.03.2024)

1. Financial services		23.59 %
2. Liquidity		18.27 %
3. Consumer (non-cyclical)		13.16 %
4. Real Estate		12.79 %
5. Industrial		7.97 %
6. Communications		7.05 %
7. Consumer (cyclical)		5.97 %
8. Energy		4.89 %
9. Commodities / Semi-fin. goods		3.56 %
10. other		2.75 %

3. Dragon Vietnam Equity (UCITS) Fund (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2024)

Performance

All in US\$ - %	1 Month	3 Month	1 Year	2 Years	3 Years	5 Years	Since 30 Sep 2013
VEF - A	3.94	14.62	28.44	-18.02	14.69	44.01	224.83
VN Index TR	2.49	12.02	16.66	-17.65	5.42	33.71	186.38
All in EUR - %	1 Month	3 Month	1 Year	2 Years	3 Years	5 Years	Since 05 Jul 2018
VEF - B	4.12	17.78	30.16	-14.58	26.15	52.57	72.83

Top Ten Holdings

Portfolio Company	Sector	NAV (%)	MC (\$m)	Characteristics
FPT Corporation	Software	8.68	5,997	Top IT services company and emerging name in the semiconductor industry
MB Bank	Banks	8.63	5,437	Largest private commercial bank by assets with the highest number of e-bank users
Phu Nhuan Jewelry	Retail	6.24	1,318	Vietnam's top jewellery retailer with fully-integrated production generating high margins
Vietcombank	Banks	6.11	21,571	Top state-owned commercial bank with strong fundamentals and risk management
Sacombank	Banks	5.95	2,433	Private commercial bank with enticing turnaround story
FPT Retail	Retail	4.61	862	Retailer with the fastest-growing pharmacy chain and 20% market share in phone sales
Techcombank	Banks	4.45	6,819	Leading bank for the affluent, best in class in optimizing COF through digital innovations
Hoa Phat Group	Materials	3.90	7,164	Vietnam's leading and largest fully-integrated steel producer
BIDV Bank	Banks	3.57	12,092	Biggest listed bank in terms of assets
Vietinbank	Banks	3.43	7,742	State-owned commercial bank

Sector Breakdown

