



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MUFU
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 - 31 มีนาคม 2566

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

อาคารเพลนิจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลนิจิต แขวงลุมพินี

เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 31
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 34
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 37
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวิตี (KFVIET) ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวิตี มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFVIET-A จำนวน 2,391.40 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.2139 บาท

- KFVIET-I จำนวน 247.56 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.2154 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFVIET-A ลดลงร้อยละ 34.73 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 36.71

- KFVIET-I ลดลงร้อยละ 21.68 ลดลงน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 26.13 (ผลการดำเนินงาน ตั้งแต่เริ่มเปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564)

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวลดลงกว่า 62% โดย JPMorgan Vietnam Opportunities Fund ปรับตัวลดลง 47% Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITs ETF ปรับตัวลดลง 61% และ Lumen Vietnam Fund ปรับตัวลดลง 37% ทั้งนี้ตลาดเวียดนามได้รับปัจจัยลบทั้งจากภายในและภายนอกประเทศ โดยนโยบายการเงินของสหรัฐฯ ที่เข้มงวดขึ้นส่งผลให้ต้นทุนทางการเงินโลกปรับตัวเพิ่มขึ้นส่งผลเสียต่อสินทรัพย์เสี่ยงรวมถึงตลาดเกิดใหม่ นโยบายจากภาครัฐเวียดนามที่จำกัดวัตถุประสงค์ในการออกตราสารหนี้ของภาคเอกชน รวมถึงความพยายามเพิ่มความโปร่งใสในตลาดตราสารหนี้เวียดนามยังคงเพิ่มแรงกดดันระยะสั้นในการจัดหาทุนของบริษัทต่างๆ และธนาคารกลางเวียดนามได้ปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นกว่า 2% ในรอบปีที่ผ่านมาจากความกังวลด้านเงินเฟ้อ และการที่ตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวลงอย่างรวดเร็ว ทำให้เกิดการบังคับขายกับนักลงทุนที่มีการใช้บัญชีมาร์จินในการลงทุนซึ่งเพิ่มแรงกดดันเชิงลบแก่ตลาดหุ้น การลงทุนของกองทุนต่างประเทศที่ไปลงทุนสร้างผลตอบแทนเหนือตลาดในปีที่ผ่านมาคือการลงทุนในหมวดอสังหาริมทรัพย์ อุตสาหกรรม การเงิน Information Technology และ การถือเงินสด ส่วนการลงทุนในหมวดสินค้าอุปโภคบริโภค หมวดวัสดุอุตสาหกรรม และ หมวดสื่อสาร ส่งผลลบต่อผลตอบแทนของกองทุน

ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนใน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund ประมาณ 61% Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITs ETF ประมาณ 18% และ Lumen Vietnam Fund ประมาณ 18% โดยมีการลงทุนในหมวดธุรกิจอสังหาริมทรัพย์มากที่สุด ตามมาด้วยหมวดการเงิน และ หมวดสินค้าอุปโภคบริโภค

แนวโน้มการลงทุน

ปัจจัยที่น่าจะกดดันบรรยากาศการลงทุนในตลาดหุ้นเวียดนามในระยะถัดไปได้แก่ ปัญหาสภาพคล่องในภาคอสังหาริมทรัพย์ ที่มีกำหนดการชำระหนี้ปริมาณมากในปีนี้ แม้ภาครัฐจะมีได้ปิดกั้นการออกตราสารหนี้ประเภทที่มีวัตถุประสงค์ในการกู้ยืมเพื่อชำระหนี้เดิม แต่ด้วยอัตราดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้น และนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้น ภาคอสังหาริมทรัพย์อาจมีความจำเป็นต้องเพิ่มสภาพคล่องโดยการขายที่ดินในระยะเวลาดังกล่าว มาตรการผ่อนคลายจากภาครัฐในการเพิ่มความเชื่อมั่นในตลาดตราสารหนี้เวียดนามจึงเป็นความหวังหนึ่งเพื่อสร้างปัจจัยบวกต่อสถานการณ์ปัจจุบัน อย่างไรก็ตามแม้ว่าธนาคารกลางเวียดนามจะขึ้นดอกเบี้ยนโยบายระยะสั้น แต่ทางเองก็ได้ดำเนินการควบคุมอัตราเงินกู้ระยะยาวบนค่าเงินดอง ซึ่งเป็นการเพิ่มสภาพคล่องแก่เศรษฐกิจทางหนึ่ง อีกทั้งประเทศเวียดนามยังคงมีความโดดเด่นหลายด้าน ทั้งชุมชนเมืองที่ขยายตัวอย่างรวดเร็ว การเป็นส่วนสำคัญในห่วงโซาการผลิตของโลก หลังประเทศตะวันตกลดการพึ่งพาสินค้าจากจีน ภาคการท่องเที่ยวที่เติบโตอย่างรวดเร็ว และเศรษฐกิจที่ยังขยายตัว โดยเฉพาะหลังวิกฤต COVID-19 สิ้นสุด ปัจจัยเหล่านี้อาจช่วยให้ตลาดเวียดนามฟื้นตัวจากปัจจัยลบได้ในระยะถัดไป

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 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 แล้วนั้น

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

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อัญญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิควิตี้
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิกวิตี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิกวิตี ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิกวิตี ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ 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 กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภिवิตี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | | 2,648,958,729.96 | 3,390,829,634.81 |
| เงินฝากธนาคาร | | 3,973,710.46 | 4,279,572.39 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 8 | 17,079,801.66 | 7,885,177.34 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | | 2,973,831.27 | 4,989,561.51 |
| จากดอกเบี้ย | | 221,955.67 | 111,783.16 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 2,355,831.69 | 3,978,494.45 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>2,675,563,860.71</u> | <u>3,412,074,223.66</u> |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 8 | 30,025,769.23 | 15,041,859.69 |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 4,198,878.20 | 43,140,582.28 |
| ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน | | 50,171.49 | 334,109.37 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 2,238,138.85 | 2,959,593.28 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 33,293.34 | 16,767.47 |
| หนี้สินอื่น | | 56,602.59 | 77,285.52 |
| รวมหนี้สิน | | <u>36,602,853.70</u> | <u>61,570,197.61</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>2,638,961,007.01</u> | <u>3,350,504,026.05</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ : | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 3,212,724,596.70 | 2,662,221,485.73 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (225,110,053.89) | (133,565,768.72) |
| กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน | | (348,653,535.80) | 821,848,309.04 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>2,638,961,007.01</u> | <u>3,350,504,026.05</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอิกวิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร | หมายเลข/ รุ่นตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|--|------------------------|----------------------|----------------|------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ท.ทิสโก้ | | 0.4000 | เมื่อทวงถาม | 239,959.29 | 239,959.29 | 0.01 |
| บมจ.ท.ยูโอบี | | 0.6500 | เมื่อทวงถาม | 100,216,858.72 | 100,216,858.72 | 3.78 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 100,456,818.01 | 3.79 |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ท.ไทยพาณิชย์ | | | | | | |
| จำนวนเงิน 0.71 เหรียญสหรัฐฯ | | | เมื่อทวงถาม | 24.27 | 24.27 | - |
| บมจ.ท.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

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวิทย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร | หมายเลข/ รุ่นตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|--|------------------------|----------------------|----------------|------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ท.ทีสโก้ | | 0.1000 | เมื่อทวงถาม | 234,713.13 | 234,713.13 | 0.01 |
| บมจ.ธ.ยูโอบี | | 0.2500 | เมื่อทวงถาม | 135,870,075.32 | 135,870,075.32 | 4.01 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 136,104,788.45 | 4.01 |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| บมจ.ธ.ไทยพาณิชย์ | | | | | | |
| จำนวนเงิน 0.34 เหรียญสหรัฐฯ | | | เมื่อทวงถาม | 11.33 | 11.33 | - |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 11.33 | - |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| กองทุน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund | | | | | | |
| จำนวน 2,908,337.7290 หน่วย | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 26.9900 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 78,496,035.31 เหรียญสหรัฐฯ | JFVNOPP | | ไม่มีกำหนดอายุ | 1,923,207,465.05 | 2,614,938,424.28 | 77.12 |
| กองทุน Lumen Vietnam Fund | | | | | | |
| จำนวน 53,104.3680 หน่วย | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 167.9400 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 8,918,347.56 เหรียญสหรัฐฯ | LI0408681091 | | ไม่มีกำหนดอายุ | 287,957,560.67 | 297,096,912.27 | 8.76 |
| กองทุน Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF | | | | | | |
| จำนวน 238,400.0000 หน่วย | | | | | | |
| มูลค่าหน่วยละ 43.1500 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 10,286,960.00 เหรียญสหรัฐฯ | XVTD | | ไม่มีกำหนดอายุ | 309,447,172.34 | 342,689,498.48 | 10.11 |
| รวมหน่วยลงทุน | | | | | 3,254,724,835.03 | 95.99 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,656,716,997.85 บาท) | | | | | 3,390,829,634.81 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภिवิถี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

| | | (หน่วย : บาท) | |
|---|----------|---------------------------|------------------------|
| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | 5 | 13,782,234.03 | 19,028,119.35 |
| รายได้คอกเบี้ย | | 531,502.53 | 516,681.33 |
| รายได้อื่น | | 42,551.06 | - |
| รวมรายได้ | | 14,356,287.62 | 19,544,800.68 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 6 | 21,086,157.21 | 27,652,674.54 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 843,446.34 | 1,106,106.96 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 6 | 4,217,231.57 | 5,530,534.90 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 65,000.00 | 65,000.00 |
| ค่านายหน้าซื้อหลักทรัพย์ | | 152,492.77 | 401,257.63 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 26,364,327.89 | 34,755,574.03 |
| ขาดทุนสุทธิ | | (12,008,040.27) | (15,210,773.35) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 37,106,714.46 | 206,647,298.45 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (1,055,757,447.40) | 450,414,305.22 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (209,904,198.30) | (255,612,703.90) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (5,789,285.22) | 65,585,010.36 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 75,930,137.25 | 159,964,344.39 |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น | | (1,158,414,079.21) | 626,998,254.52 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | (1,170,422,119.48) | 611,787,481.17 |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.6 | (79,725.36) | (77,502.20) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | (1,170,501,844.84) | 611,709,978.97 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | | |
| การดำเนินงาน | 7 | (1,170,501,844.84) | 611,709,978.97 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 1,220,893,010.79 | 3,845,154,169.93 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (761,934,184.99) | (3,875,211,463.11) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | (711,543,019.04) | 581,652,685.79 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | | 3,350,504,026.05 | 2,768,851,340.26 |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | | <u>2,638,961,007.01</u> | <u>3,350,504,026.05</u> |

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

| | | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | 266,222,148.5727 | 265,223,145.6671 |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 134,203,230.2554 | 319,841,880.2804 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | (79,152,919.1586) | (318,842,877.3748) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | | <u>321,272,459.6695</u> | <u>266,222,148.5727</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

| | หมายเหตุ | 2566 | 2565 |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้ | | | |
| ชนิดสะสมมูลค่า | | | |
| การดำเนินงาน | 7 | (1,173,060,445.38) | 611,709,978.97 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 970,066,558.27 | 3,845,154,169.93 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (756,110,184.99) | (3,875,211,463.11) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | (959,104,072.10) | 581,652,685.79 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | | 3,350,504,026.05 | 2,768,851,340.26 |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | | 2,391,399,953.95 | 3,350,504,026.05 |

ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
| การดำเนินงาน | 7 | 2,558,600.54 | |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 250,826,452.52 | |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (5,824,000.00) | |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | 247,561,053.06 | |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | | - | |
| สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี | | 247,561,053.06 | |

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

ชนิดสะสมมูลค่า

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 266,222,148.5727 | 265,223,145.6671 |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 103,323,302.8688 | 319,841,880.2804 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (78,406,740.3781) | (318,842,877.3748) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | 291,138,711.0634 | 266,222,148.5727 |

ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

| | |
|---|------------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | - |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 30,879,927.3866 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (746,178.7805) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | 30,133,748.6061 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

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 โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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 กองทุน ในสัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีของกองทุนละไม่เกินกว่าร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟต่างประเทศ จะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนโดยสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาวะการลงทุนหรือการคาดการณ์สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ

กองทุนรวมต่างประเทศ/กองทุนรวมอิตีเอฟต่างประเทศ ที่กองทุนไปลงทุน ได้แก่

1. JPMorgan Vietnam Opportunities Fund บริหารจัดการโดย JPMorgan Funds (Asia) Limited ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศฮ่องกง (Hong Kong) กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนเพื่อเงินลงทุนเติบโตในระยะยาว โดยเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่จัดตั้งหรือจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม หรือบริษัทที่มีการดำเนินงานหรือมีการลงทุนทางตรงหรือทางอ้อมในประเทศเวียดนามในสัดส่วนรวมกันไม่น้อยกว่า 50 ล้านเหรียญสหรัฐ 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 ซึ่งจัดตั้งตามกฎเกณฑ์ของ 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

3. Lumen Vietnam Fund บริหารจัดการโดย IFM Independent Fund Management AG ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามกฎเกณฑ์ของ 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

หมายเหตุ : กองทุน ได้มีการลงทุนในกองทุน Lumen Vietnam Fund ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป

4. VanEck Vectors Vietnam ETF บริหารจัดการโดย VanEck Vectors ETF Trust ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศสหรัฐอเมริกา กองทุนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลการดำเนินงานของดัชนีชี้วัด คือ MVIS Vietnam Index ซึ่งสะท้อนผลการดำเนินงานของหุ้นบริษัทในประเทศเวียดนาม ทั้งนี้ กองทุน KFVIET จะลงทุนในกองทุน VanEck Vectors Vietnam ETF ประมาณ 0% - 30% ของ NAV

หมายเหตุ : กองทุน ได้มีการลงทุนในกองทุน VanEck Vectors Vietnam ETF ตั้งแต่วันที่ 27 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 15 ตุลาคม 2564

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 หรือ ข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

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

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("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 : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

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

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณเป็นรายวันในอัตราร้อยละ 0.7500 ต่อปีของมูลค่าดัชนีกรรมของเงินลงทุนในต่างประเทศ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนวณถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

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 วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน 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)

| | 2566 | 2565 |
|---------------|------------------|------------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 1,781,882,309.44 | 3,503,143,592.23 |
| ขายเงินลงทุน | 1,580,804,067.84 | 3,822,615,448.72 |

5. รายได้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนจะได้รับเงินค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund ในอัตราร้อยละ 0.7500 ต่อปี จากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กองทุนได้ลงทุนในกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ รายได้ดังกล่าวจะคำนวณเป็นรายวัน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2566 | 2565 | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|---------------|---------------|-----------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 21,086,157.21 | 27,652,674.54 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 4,217,231.57 | 5,530,534.90 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา | อายุของสัญญา | มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------|--|
| สัญญา Spot | | | | |
| รายการซื้อ | 18,435,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 20 เม.ย. 2565 - 22 เม.ย. 2565 | 623,379,525.00 |
| รายการซื้อ | 4,535,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 20 เม.ย. 2565 - 22 เม.ย. 2565 | 153,351,025.00 |
| รายการซื้อ | 7,858,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 22 มิ.ย. 2565 - 24 มิ.ย. 2565 | 278,742,905.00 |
| รายการซื้อ | 12,347,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 22 มิ.ย. 2565 - 24 มิ.ย. 2565 | 437,978,957.50 |
| รายการซื้อ | 16,203,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 21 ธ.ค. 2565 - 23 ธ.ค. 2565 | 563,831,994.00 |
| รายการซื้อ | 1,116,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 5 ม.ค. 2566 - 9 ม.ค. 2566 | 37,779,948.00 |
| รายการซื้อ | 3,732,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 22 มี.ค. 2566 - 24 มี.ค. 2566 | 128,350,944.00 |

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

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายการดังนี้

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม | | | | (หน่วย : บาท) |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|--------------|--|-------------------|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา | อายุของสัญญา | มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา | |
| | | | | | เงินตราต่างประเทศ |
| สัญญา Spot | | | | | |
| รายการซื้อ | 328,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 31.3315 | 7 เม.ย. 2564 - 9 เม.ย. 2564 | 10,276,732.00 |
| รายการซื้อ | 906,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 31.3315 | 7 เม.ย. 2564 - 9 เม.ย. 2564 | 28,386,339.00 |
| รายการซื้อ | 723,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 31.3315 | 7 เม.ย. 2564 - 9 เม.ย. 2564 | 22,652,674.50 |
| รายการซื้อ | 496,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 32.8580 | 19 ก.ค. 2564 - 21 ก.ค. 2564 | 16,297,568.00 |
| รายการซื้อ | 498,000.00 | เหรียญสหรัฐ | 32.9225 | 23 ก.ค. 2564 - 27 ก.ค. 2564 | 16,395,405.00 |

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม | | อัตราแลกเปลี่ยน | | (หน่วย : บาท) |
|--|----------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|--|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน | อัตราแลกเปลี่ยน | ตามสัญญา | อายุของสัญญา | มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา |
| | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา | ตามสัญญา | อายุของสัญญา | สัญญา |
| สัญญา Spot (ต่อ) | | | | | |
| รายการซื้อ | 1,645,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4600 | 10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564 | 55,041,700.00 |
| รายการซื้อ | 12,340,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4600 | 10 ส.ค. 2564 - 13 ส.ค. 2564 | 412,896,400.00 |
| รายการซื้อ | 17,749,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.2100 | 2 ก.พ. 2565 - 4 ก.พ. 2565 | 589,444,290.00 |
| รายการซื้อ | 2,832,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.7085 | 2 มี.ค. 2565 - 4 มี.ค. 2565 | 92,630,472.00 |
| รายการซื้อ | 14,482,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.7085 | 2 มี.ค. 2565 - 4 มี.ค. 2565 | 473,684,497.00 |
| รายการซื้อ | 11,211,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4800 | 23 มี.ค. 2565 - 25 มี.ค. 2565 | 375,344,280.00 |
| รายการซื้อ | 9,823,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4800 | 23 มี.ค. 2565 - 25 มี.ค. 2565 | 328,874,040.00 |
| รวมรายการซื้อ | 73,033,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | | | 2,421,924,397.50 |
| รายการขาย | 1,115,218.12 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.7079 | 2 มี.ค. 2565 - 7 มี.ค. 2565 | 36,476,442.75 |
| สัญญา Forward | | | | | |
| รายการขาย | 4,495,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 31.3345 | 7 เม.ย. 2564 - 30 เม.ย. 2564 | 140,848,577.50 |
| รายการขาย | 2,660,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 31.9954 | 29 มี.ย. 2564 - 26 พ.ย. 2564 | 85,107,764.00 |
| รายการขาย | 3,318,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.8682 | 19 ก.ค. 2564 - 26 พ.ย. 2564 | 109,056,687.60 |
| รายการขาย | 15,184,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4754 | 10 ส.ค. 2564 - 21 มี.ค. 2565 | 508,290,473.60 |
| รายการขาย | 17,764,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.2094 | 2 ก.พ. 2565 - 13 พ.ค. 2565 | 589,931,781.60 |
| รายการขาย | 13,658,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.6989 | 2 มี.ค. 2565 - 2 มี.ย. 2565 | 446,601,576.20 |
| รายการขาย | 12,243,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4504 | 23 มี.ค. 2565 - 2 มี.ย. 2565 | 409,533,247.20 |
| รายการขาย | 12,347,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4333 | 23 มี.ค. 2565 - 24 มี.ย. 2565 | 412,800,955.10 |
| รวมรายการขาย | 81,669,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | | | 2,702,171,062.80 |
| รายการซื้อ | 4,098,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.6367 | 13 ก.ค. 2564 - 3 ก.ย. 2564 | 133,745,196.60 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|---------------|--------------|
| | 2566 | 2565 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย | 1,752,531.30 | 2,334,349.41 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย | 350,506.27 | 466,869.86 |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | |

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายการดังนี้

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม | | | | (หน่วย : บาท) |
|--|----------------------|---------------------|--------------|------------------------------|------------------------|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน | อัตราแลกเปลี่ยน | | | มูลค่าของสัญญา |
| | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา | อายุของสัญญา | | ณ วันครบกำหนด สัญญา |
| 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 | 24,694,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | | | 846,052,853.00 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีรายการดังนี้

| ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม | | | | (หน่วย : บาท) |
|--|----------------------|---------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|
| | สัญญาแลกเปลี่ยน | อัตราแลกเปลี่ยน | | | มูลค่าของสัญญา |
| | เงินตราต่างประเทศ | ตามสัญญา | อายุของสัญญา | | ณ วันครบกำหนด สัญญา |
| สัญญา Forward | | | | | |
| รายการขาย | 17,764,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.2094 | 2 ก.พ. 2565 - 13 พ.ค. 2565 | 589,931,781.60 |
| รายการขาย | 13,658,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.6989 | 2 มี.ค. 2565 - 2 มิ.ย. 2565 | 446,601,576.20 |
| รายการขาย | 12,243,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4504 | 23 มี.ค. 2565 - 2 มิ.ย. 2565 | 409,533,247.20 |
| รายการขาย | 12,347,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.4333 | 23 มี.ค. 2565 - 24 มิ.ย. 2565 | 412,800,955.10 |
| รวมรายการขาย | 56,012,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | | | 1,858,867,560.10 |

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| | 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 |
| | | 2565 |
| | | ชนิดสะสมมูลค่า |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 266,222,148.5727 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | | 3,350,504,026.05 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | | 12.5853 |

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

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

หมายเหตุ : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน เกี่ยวกับการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน โดยมีการเพิ่มเติม "หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน" จากเดิมซึ่งมี 2 ชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่าและชนิดจ่ายเงินปันผล เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนจนถึงปัจจุบัน บริษัทจัดการยังไม่เปิดให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 2566 | 2565 |
| หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า | (1,173,060,445.38) | 611,709,978.97 |
| หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | <u>2,558,600.54</u> | <u>-</u> |
| รวม | <u>(1,170,501,844.84)</u> | <u>611,709,978.97</u> |

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 2566 | |
| | <u>จำนวนเงินตามสัญญา</u> | | <u>มูลค่ายุติธรรม</u> | |
| | <u>เหรียญสหรัฐ</u> | <u>บาท</u> | <u>สินทรัพย์</u> | <u>หนี้สิน</u> |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 69,764,000.00 | 2,355,738,872.40 | <u>17,079,801.66</u> | <u>30,025,769.23</u> |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | <u>17,079,801.66</u> | <u>30,025,769.23</u> |

(หน่วย : บาท)

| | จำนวนเงินตามสัญญา | | มูลค่ายุติธรรม | |
|-------------------|-----------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| | เหรียญสหรัฐ | บาท | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| | สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 93,085,000.00 | 3,092,149,989.90 | 7,885,177.34 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | 7,885,177.34 | 15,041,859.69 |

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(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 |

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
|--------------------------|----------------|------------------|------------|------------------|
| สินทรัพย์ | | | | |
| กองทุน | 342,689,498.48 | 2,912,035,336.55 | - | 3,254,724,835.03 |
| ตราสารหนี้ | - | 136,104,799.78 | - | 136,104,799.78 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 7,885,177.34 | - | 7,885,177.34 |
| หนี้สิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 15,041,859.69 | - | 15,041,859.69 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย กองทุนรวมอีทีเอฟ ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทยเวียดนามที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | | | |
|----------------------------------|--|----------|------------------|------------------|
| | มีอัตราดอกเบี้ย | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | รวม |
| | ปรับขึ้นลงตาม | ดอกเบี้ย | | |
| | อัตราตลาด | คงที่ | | |
| 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 |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

| | มีอัตราดอกเบี้ย | มีอัตรา | ไม่มีอัตรา | รวม |
|----------------------------------|-----------------|----------|------------------|------------------|
| | ปรับขึ้นลงตาม | ดอกเบี้ย | | |
| | อัตราตลาด | คงที่ | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ | 140,384,360.84 | - | - | 140,384,360.84 |
| เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ | - | - | 11.33 | 11.33 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 3,254,724,835.03 | 3,254,724,835.03 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 7,885,177.34 | 7,885,177.34 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจาก | | | | |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | - | - | 4,989,561.51 | 4,989,561.51 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 111,783.16 | 111,783.16 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 3,978,494.45 | 3,978,494.45 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 15,041,859.69 | 15,041,859.69 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 43,140,582.28 | 43,140,582.28 |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 334,109.37 | 334,109.37 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 2,959,593.28 | 2,959,593.28 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 16,767.47 | 16,767.47 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 77,285.52 | 77,285.52 |

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

| รายการ | 2566 | 2565 |
|---|-----------------------------|---------------|
| | (หน่วย : เหรียญสหรัฐ : USD) | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 0.71 | 0.34 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 74,556,645.64 | 97,701,342.87 |
| ลูกหนี้จากการรับเงินค่าตอบแทนจากเงินลงทุนในต่างประเทศ | 86,999.92 | 149,778.21 |
| | (หน่วย : เหรียญยูโร : EUR) | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 178.01 | - |

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 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ดังนี้

- สกุลเงิน USD ในอัตรา 1 USD เท่ากับ 33.3130 บาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม

2566

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอควิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มีนาคม 2566

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|-------------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 104,652,484.14 | 3.97 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| TRIS | | |
| Rate A | 247,372.57 | 0.01 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate BBB | 3,979,498.49 | 0.15 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 100,425,613.08 | 3.81 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 2,548,501,911.95 | 96.57 |
| หน่วยลงทุน | | |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 2,548,495,261.26 | 96.57 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH-LONG | | |
| Rate BBB | 6,650.69 | 0.00 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | (12,945,967.57) | (0.49) |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | 1,893,317.66 | 0.07 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA | (20,418,379.23) | (0.77) |
| Rate AA- | 5,579,094.00 | 0.21 |
| อื่นๆ | (1,247,421.51) | (0.05) |
| ลูกหนี้ | 5,329,662.96 | 0.20 |
| เจ้าหนี้ | (4,338,945.62) | (0.17) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (2,238,138.85) | (0.08) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 2,638,961,007.01 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอภิวิที

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มีนาคม 2566

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|----------|---------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 563,534,100.50 | 0.1642 | 12 เม.ย. 2566 | 4,333,540.15 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 282,518,752.50 | 0.0472 | 27 ก.ค. 2566 | 1,245,553.85 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 467,597,682.00 | (0.6918) | 26 พ.ค. 2566 | (18,256,353.99) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 458,140,134.00 | (0.4460) | 16 มิ.ย. 2566 | (11,769,415.24) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 427,721,491.40 | 0.3525 | 7 ก.ค. 2566 | 9,301,984.69 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 76,143,665.00 | 0.0116 | 27 ก.ค. 2566 | 305,405.31 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ท.ทหารไทยชนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 80,083,047.00 | 0.0717 | 7 ก.ค. 2566 | 1,893,317.66 |

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 | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี 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 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|------------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 21,086.16 | 0.8025 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 843.45 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 4,217.23 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 65.00 | 0.0025 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 26,211.84 | 0.9976 |

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 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

| บริษัท | จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ) | อัตราส่วน (%) |
|----------------------|-----------------------------|------------------|
| UOB Kay Hian Pte Ltd | 4,532.98 | 100.00 |
| รวม / Total | 4,532.98 | 100.00 |

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีเวียดนามอัครวิทย์

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | % 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 | 3.23% | 3.23% | -8.72% | -34.73% | 11.83% | N/A | N/A | -3.91% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | 3.73% | 3.73% | -19.56% | -36.71% | 11.18% | N/A | N/A | -2.35% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 17.05% | 17.05% | 23.59% | 22.94% | 20.51% | N/A | N/A | 19.83% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | 25.48% | 25.48% | 31.17% | 27.12% | 24.18% | N/A | N/A | 22.40% |

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | % 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 | 3.23% | 3.23% | -8.72% | N/A | N/A | N/A | N/A | -21.68% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | 3.73% | 3.73% | -19.56% | N/A | N/A | N/A | N/A | -26.13% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 17.05% | 15.80% | 22.99% | N/A | N/A | N/A | N/A | 22.04% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | 25.48% | 25.48% | 31.17% | N/A | N/A | N/A | N/A | 28.48% |

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

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566)

| 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.ด. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

- นายทลิต โสภทิพย์พัฒนา
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปิติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
- นายจตุรันต์ สอนไ
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สันหิ อนุรัตน์
- นางสาววรรดา ตันติสุนทร
- นายวัชรินทร์ ค้วงสังข์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

- KFVIET-A (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 14.26%
- KFVIET-I (portfolio turnover ratio) เท่ากับ 0.26% (รอบระยะเวลาวันที่ 17 สิงหาคม 2565 - 31 มีนาคม 2566)

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 31/03/2023)

1. JPMorgan Vietnam Opportunities Fund

Performance

| Performance summary % (in denominated currency) | Cumulative performance | | | | | | Annualised performance | | |
|---|------------------------|--------|---------|---------|----------|--------------|------------------------|---------|--------------|
| | 1 month | 1 year | 3 years | 5 years | 2023 YTD | Since launch | 3 years | 5 years | Since launch |
| (acc) - USD Class | +5.7 | -32.2 | +60.9 | -16.2 | +5.0 | +83.1 | +17.2 | -3.5 | +3.8 |
| Benchmark ¹⁾ | +6.6 | -38.7 | +48.9 | - | +4.8 | - | +14.2 | - | - |
| C (acc) - USD Class | +5.7 | -31.6 | +64.7 | - | +5.2 | +18.1 | +18.1 | - | +3.9 |

Statistical analysis - (acc) - USD Class

| | 1 year | 3 years | 5 years | Since launch ²⁾ |
|-------------------------|--------|---------|---------|----------------------------|
| Correlation | 0.99 | 0.99 | - | - |
| Annualised Alpha % | 7.52 | 3.09 | - | - |
| Beta | 0.95 | 0.96 | - | - |
| Annual volatility % | 28.60 | 26.04 | 25.25 | 24.17 |
| Sharpe ratio | - | 0.62 | - | 0.11 |
| Annual tracking error % | 3.81 | 3.87 | - | - |

Performance from 27.11.06 to 31.03.23 (in denominated currency)



Top ten holdings (as at end February 2023)

| Top ten holdings (as at end February 2023) | % |
|--|-----|
| Hoa Phat Group | 9.5 |
| Vietnam Dairy Products | 9.0 |
| Vietcombank | 7.8 |
| Vingroup | 7.4 |
| Vinhomes | 6.9 |
| Masan Group | 6.1 |
| Vincom Retail | 3.5 |
| Sacombank | 3.2 |
| SSI Sec Corp | 3.0 |
| FPT | 2.6 |

Sector

| | | |
|------------------------|-------|-----------------------------------|
| Real Estate | 25.4% | <div style="width: 25.4%;"></div> |
| Financials | 23.9% | <div style="width: 23.9%;"></div> |
| Consumer Staples | 17.4% | <div style="width: 17.4%;"></div> |
| Materials | 13.0% | <div style="width: 13.0%;"></div> |
| Industrials | 4.9% | <div style="width: 4.9%;"></div> |
| Utilities | 3.9% | <div style="width: 3.9%;"></div> |
| Net Liquidity | 3.4% | <div style="width: 3.4%;"></div> |
| Energy | 3.4% | <div style="width: 3.4%;"></div> |
| Information Technology | 2.7% | <div style="width: 2.7%;"></div> |
| Consumer Discretionary | 2.0% | <div style="width: 2.0%;"></div> |

2. Lumen Vietnam Fund

Historic performance, rolling in % (at 31.03.2023)

| | YTD | 1 Year cumulative | 3 years p.a. | 5 years p.a. | 10 years p.a. | Since inception p.a. |
|-------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|
| Fund | 7.79% | -26.73% | 31.03% | 3.46% | 9.16% | 9.29% |











Statistical key figures

| | 3 Years | Inc. | | 3 Years | Inc. |
|-----------------------|---------|--------|------------------------|---------|---------|
| Annualised Volatility | 24.82% | 20.17% | % Positive | 61.23% | 57.59% |
| Highest NAV | 371.57 | 371.57 | Worst Period | -6.19% | -7.93% |
| Lowest NAV | 118.95 | 89.19 | Best Period | 6.81% | 6.93% |
| Median | 269.78 | 172.51 | Maximum Drawdown | -48.03% | -48.69% |
| Mean | 266.66 | 183.17 | Number of observations | 717 | 1'480 |

Top-10 positions (at 31.03.2023)

| Company | Sector | Weightings |
|---|-------------------------------|----------------|
| FPT Corp | Communications | 6.18 % |
| VietNam JSC Bank for Ind & Trd | Financial services | 5.04 % |
| Saigon Thuong Tin CJSBank | Financial services | 4.62 % |
| Vincom Retail | Real Estate | 4.49 % |
| GEMADEPT Corporation | Industrial | 4.21 % |
| Vietnam National Petroleum Group | Energy | 4.10 % |
| Hoa Phat Group Joint Stock Co. | Commodities / Semi-fin. goods | 3.94 % |
| Lien Viet Post Joint Stock Commercial Bank Rg | Financial services | 3.93 % |
| Vinhomes | Real Estate | 3.88 % |
| Vietnam Dairy Product Corp. | Consumer (non-cyclical) | 3.56 % |
| Total | | 43.94 % |

Sectors (at 31.03.2023)

| | | |
|----------------------------------|---|---------|
| 1. Financial services |  | 27.17 % |
| 2. Real Estate |  | 14.47 % |
| 3. Industrial |  | 14.38 % |
| 4. Liquidity |  | 8.55 % |
| 5. Consumer (non-cyclical) |  | 8.19 % |
| 6. Energy |  | 7.36 % |
| 7. Consumer (cyclical) |  | 6.50 % |
| 8. Communications |  | 6.18 % |
| 9. Commodities / Semi-fin. goods |  | 5.06 % |
| 10. other |  | 2.14 % |

3. Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF

| Cumulative performance figures | | | | | | |
|--------------------------------|---------|----------|----------|---------|---------|-----------------------|
| | 1 Month | 3 Months | 6 Months | 1 Year | 3 Years | Annualised Volatility |
| Share Class | 7.25% | 4.43% | -11.72% | -39.11% | 26.36% | 24.92% |
| Index | 7.35% | 4.73% | -11.16% | -38.32% | 31.94% | 24.36% |
| Tracking Difference | -0.10% | -0.30% | -0.55% | -0.79% | -5.58% | - |
| Tracking Error | 0.06% | 0.07% | 0.06% | 0.06% | 0.06% | - |

| Calendar year performance figures | | | | | | |
|-----------------------------------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | YTD |
| Share Class | -10.59% | 5.57% | 16.79% | 32.10% | -45.71% | 4.43% |
| Index | -9.28% | 7.14% | 18.71% | 34.04% | -44.98% | 4.73% |
| Tracking Difference | -1.31% | -1.56% | -1.92% | -1.94% | -0.73% | -0.30% |
| Tracking Error | 0.04% | 0.06% | 0.06% | 0.06% | 0.06% | 0.07% |

| Top 10 index constituents | | |
|----------------------------|--------------|--------|
| Issuer | ISIN | Weight |
| VINGROUP JSC ORD | VN000000VIC9 | 13.05% |
| VINHOMES JSC ORD | VN000000VHM0 | 12.38% |
| MASAN GROUP ORD | VN000000MSN4 | 11.86% |
| VIETNAM DAIRY PRODUCTS ORD | VN000000VNM8 | 11.02% |
| HOA PHAT GROUP ORD | VN000000HPG4 | 10.15% |
| VIETCOMBANK ORD | VN000000VCB4 | 7.71% |
| VINCOM RETAIL JSC ORD | VN000000VRE6 | 4.73% |
| SSI ORD | VN000000SSI1 | 4.05% |
| VIETJET AVIATION JSC ORD | VN000000VJC7 | 3.51% |
| SACOMBANK ORD | VN000000STB4 | 2.50% |

