



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
(KVIETNAMRMF)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (KVIETNAMRMF)

รายงานประจำปี  
ณ 30 กันยายน 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## รองรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

### กองทุนเบ็ดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ (K Vietnam Equity RMF : KVIETNAMRMF)

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทกองทุน          | <ul style="list-style-type: none"><li>• กองทุนรวมตราสารทุน</li><li>• กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)</li><li>• กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF)</li><li>• กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน</li><li>• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ</li></ul> |
| อายุโครงการ           | ไม่กำหนด                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | 2 มิถุนายน 2565                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| รอบระยะเวลาบัญชี      | 1 ตุลาคม – 30 กันยายน                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

#### นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเบ็ดเค เวียดนาม หุ้น (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักบริหารจัดการโดยบริษัทจัดการและมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทยเวียดนามและ/หรือบริษัทที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในสกุลเงินอื่นได้

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra กองทุน ETF สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดหรือขาดโอกาสโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างทั้งในและต่างประเทศตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) รวมทั้งหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ทั้งในและต่างประเทศได้

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

#### นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล  
ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด

นายทะเบียน  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567  
เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)  
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

|                                                               | ปี 2566/2567<br>วันที่ 1 ตุลาคม 2566<br>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 | ปี 2565/2566<br>วันที่ 1 ตุลาคม 2565<br>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)                                    | 2,291,965,664.91                                                      | 1,577,575,951.45                                                      |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)                            | 9.3881                                                                | 9.1302                                                                |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ<br>จากการดำเนินงาน (บาท) | 81,602,033.46                                                         | 150,535,108.85                                                        |
| การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*                    | 2.80                                                                  | (0.77)                                                                |
| การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**                           | (10.13)                                                               | (11.77)                                                               |

\* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ตัวชี้วัด

MSCI Vietnam Net Total Return USD Index ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ  
รอบระยะเวลา 1 ตุลาคม 2566 – 30 กันยายน 2567

**ตลาดทุน**

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องจากระดับ 1,039.66 จุด ณ ต้นเดือนพฤศจิกายน 2566 ไปสู่ระดับ 1,290.18 ในช่วงปลายเดือนมีนาคม 2567 ก่อนที่จะปรับตัวลงในเดือนเมษายน 2567 และกลับมาปรับตัวขึ้นจนมาปิดที่ระดับ 1,287.94 คิดเป็นการปรับขึ้น 248.28 จุด หรือปรับขึ้นร้อยละ 23.90

ในช่วงแรกของรอบบัญชีจนถึงปลายเดือนมีนาคม 2567 ตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวสูง โดยเป็นการปรับตัวขึ้นในหุ้นกลุ่ม Financials โดยเฉพาะหุ้นธนาคารพาณิชย์ที่ปรับตัวขึ้นอย่างมีนัยยะ ภายหลังการเติบโตสินเชื่อปรับตัวสูงขึ้นมากกว่าตลาดภาคในเดือนธันวาคม 2566 ขณะที่ภาคส่งออกของประเทศเริ่มส่งสัญญาณฟื้นตัว ซึ่งเป็นปัจจัยบวกต่อกำลังซื้อของคนในประเทศ อย่างไรก็ตามตลาดหุ้นเวียดนามเริ่มเผชิญแรงเทขายในเดือนเมษายน ภายหลังตลาดแรงงานสหรัฐฯยังแข็งแกร่ง และการปรับลดเงินเฟ้อไม่มีความคืบหน้ามากพอ ส่งผลให้โอกาสการปรับลดดอกเบี้ยของ FED ถูกเลื่อนออกไป เป็นปัจจัยกดดันค่าเงินดอลลาร์อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ดัชนีปรับตัวลงจากจุดสูงสุดในเดือนมีนาคม โดยปิด ณ ครึ่งรอบปีบัญชีแรก (สิ้นเดือนเมษายน) จบที่ 1,209.52 จุด หรือปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.30

ในช่วงหลังของรอบปีบัญชี ตลาดค่อยๆฟื้นตัวขึ้นในช่วงแรกภายหลังค่าเงินดอลลาร์เริ่มมีเสถียรภาพมากขึ้นภายหลังธนาคารกลางเวียดนามปรับลดสภาพคล่องในระบบการเงิน โดยหุ้นในกลุ่ม Information Technology ปรับตัวขึ้นอย่างโดดเด่นเนื่องจากแนวโน้มผลประกอบการยังคงแข็งแกร่งและได้อานิสงส์จากความต้องการ IT ที่เกี่ยวข้องกับ AI ที่สูงขึ้นทั่วโลก โดยงบไตรมาสสองของธนาคารพาณิชย์ที่ประกาศออกมาค่อนข้างแข็งแกร่ง คุณภาพของสินทรัพย์อยู่ในระดับที่ควบคุมได้ เป็นปัจจัยสนับสนุนตลาดหุ้นจนถึงกลางเดือนกรกฎาคม ก่อนที่จะปรับตัวลงจากความกังวลหุ้นที่เกี่ยวข้องกับ Vingroup จากภาวะขาดทุนของ Vinfast Auto Ltd. เป็นปัจจัยกดดันราคาหุ้นในกลุ่มอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามตลาดหุ้นเริ่มฟื้นตัวช่วงครึ่งหลังของเดือนสิงหาคม ภายหลังหุ้น Vinhomes JSC ที่เป็นบริษัทลูกของ Vingroup ประกาศ Treasury Share Buy-back วงเงินรวม 370 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ตลอดจนมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจครั้งใหญ่ในช่วงปลายเดือนกันยายน เป็นปัจจัยสนับสนุนตลาดหุ้นทั่วโลกรวมถึงประเทศเวียดนาม โดยดัชนีหุ้นเวียดนามปิด ณ วันสิ้นรอบบัญชีที่ 1,287.94 จุด

**ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนามและ/หรือที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม และ/หรือกองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดย ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 กองทุน



มีสัดส่วนการลงทุนประมาณร้อยละ 94.88 ในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน และใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ E1VFN30 เงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่น ๆ เพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุนร้อยละ 2.98 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

#### **การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเทียบกับรอบปีบัญชีปัจจุบัน**

กองทุนถือเงินสดและกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้นจากรอบบัญชีปีก่อนหน้า ขณะที่สัดส่วนการลงทุนใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ E1VFN30 ทั้งนี้ ณ สิ้นเดือนกันยายน 2567 ทรัพย์สินที่กองทุนหลักมีการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ Mobile World Investment Corp, FPT Corp, JSC Bank for Foreign Trade of Vietnam, Asia Commercial Bank, Vietnam Technological & Comm

#### **ผลการดำเนินงานของกองทุน**

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลตอบแทนเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.80 ในขณะที่ตัวชี้วัดมีผลตอบแทนลดลงร้อยละ 10.13 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานสูงกว่าเกณฑ์ชี้วัดร้อยละ 12.93

#### **ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี

# กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ Fund Performance of K Vietnam Equity RMF

| ปี/Year                                                                     | 2557<br>(2014) | 2558<br>(2015) | 2559<br>(2016) | 2560<br>(2017) | 2561<br>(2018) | 2562<br>(2019) | 2563<br>(2020) | 2564<br>(2021) | 2565<br>(2022) | 2566<br>(2023) |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return                                               |                |                |                |                |                |                |                |                | -21.12         | 4.92           |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return                                        |                |                |                |                |                |                |                |                | -28.56         | 5.02           |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน Fund Standard Deviation   |                |                |                |                |                |                |                |                | 22.70          | 18.39          |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation |                |                |                |                |                |                |                |                | 25.69          | 23.50          |

\*S ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุ่มหาข้อมูลเป็นปฏิทิน Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

### (2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567/Performance as of 30 Sep 2024

|                                                                                                | Year to<br>Date | 3 เดือน<br>(3 Months) | 6 เดือน<br>(6 Months) | 1 ปี<br>(% ต่อปี)<br>1 Year<br>(% p.a.) | 3 ปี<br>(% ต่อปี)<br>3 Years<br>(% p.a.) | 5 ปี<br>(% ต่อปี)<br>5 Years<br>(% p.a.) | 10 ปี<br>(% ต่อปี)<br>10 Years<br>(% p.a.) | Since<br>Inception<br>Return<br>(% p.a.) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return                                                                  | 13.44           | -5.17                 | -7.09                 | 2.80                                    |                                          |                                          |                                            | -2.67                                    |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return                                                           | -3.90           | -7.96                 | -16.61                | -10.13                                  |                                          |                                          |                                            | -13.08                                   |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี) Fund Standard Deviation (% p.a.)   | 16.77           | 15.58                 | 16.73                 | 17.80                                   |                                          |                                          |                                            | 19.10                                    |
| ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี) Benchmark Standard Deviation (% p.a.) | 19.10           | 17.99                 | 20.53                 | 21.73                                   |                                          |                                          |                                            | 22.80                                    |

อ้างอิง  
MSCI Vietnam Net Total Return USD Index ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับสกุลบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

Benchmark  
MSCI Vietnam Net Total Return USD Index adjusted with currency exchange rate comparing with Baht currency  
at the date of returns calculation.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นเชิงชี้แจงถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.  
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ



**ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567**

| อันดับ | ชื่อ                                                 | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราส่วน<br>ค่านายหน้า |
|--------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1      | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)               | 85,831.47           | 76.42%                  |
| 2      | บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)              | 8,994.70            | 8.01%                   |
| 3      | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 6,855.83            | 6.10%                   |
| 4      | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 5,801.11            | 5.17%                   |
| 5      | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)               | 4,830.14            | 4.30%                   |
| รวม    |                                                      | 112,313.25          | 100.00%                 |

# กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*<br>(Fund's Direct Expense)             | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                   | 902.76                 | 0.04                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                              | 985.02                 | 0.04                              |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)                                            | 492.51                 | 0.02                              |
| ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)                                | 232.99                 | 0.01                              |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก   | ไม่มี                  | ไม่มี                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                       | 121.23                 | 0.01                              |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                      | 2,734.51               | 0.12                              |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว  
\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567**

| <b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*</b><br><b>(Fund's Direct Expense)</b> | <b>จำนวนเงิน</b><br><b>(พันบาท)</b> | <b>ร้อยละของมูลค่า</b><br><b>ทรัพย์สินสุทธิ</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)                                     | 1,657.37                            | 0.08                                            |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)                                | 1,753.98                            | 0.09                                            |
| ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)                                              | 876.99                              | 0.04                                            |
| ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)                                  | 232.99                              | 0.01                                            |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก   | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก     | ไม่มี                               | ไม่มี                                           |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)                                         | 265.88                              | 0.01                                            |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)                        | 4,787.21                            | 0.23                                            |

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



## รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายชนพัชร วิชญ์พรนิธิปชา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน

ผู้ดูแลผลประโยชน์

17 ตุลาคม 2567



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิด จากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้ งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบัติ

(นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบัติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 3 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

|                                                          |           | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
|                                                          |           | 2567             | 2566             |
| <u>สินทรัพย์</u>                                         |           |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3.2, 5, 6 | 2,242,738,314.04 | 1,555,094,507.61 |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 7, 11     | 68,526,825.25    | 29,047,532.01    |
| ลูกหนี้                                                  |           |                  |                  |
| จากดอกเบี้ย                                              |           | 65,916.94        | 26,314.68        |
| สินทรัพย์อื่นจากการซื้อหน่วยลงทุนรอจัดสรร                |           | -                | 2,000,000.00     |
| รวมสินทรัพย์                                             |           | 2,311,331,056.23 | 1,586,168,354.30 |
| <u>หนี้สิน</u>                                           |           |                  |                  |
| เจ้าหนี้                                                 |           |                  |                  |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                      |           | 12,448,105.24    | -                |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                               |           | 6,429,541.90     | 8,219,574.16     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 11        | 473,801.66       | 364,174.88       |
| หนี้สินอื่น                                              |           | 13,942.52        | 8,653.81         |
| รวมหนี้สิน                                               |           | 19,365,391.32    | 8,592,402.85     |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |           | 2,291,965,664.91 | 1,577,575,951.45 |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ</u>                                    |           |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |           | 2,441,336,588.26 | 1,727,850,300.28 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม                                       |           |                  |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                           | 3.5       | (366,058,036.19) | (285,359,428.21) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                  | 10        | 216,687,112.84   | 135,085,079.38   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |           | 2,291,965,664.91 | 1,577,575,951.45 |
|                                                          |           |                  |                  |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)                             | 3.6       | 9.3881           | 9.1302           |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |           | 244,133,658.8263 | 172,785,030.0279 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค วีียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                               | 2567             |                  |                       |                              | 2566             |                  |                       |                              |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------------------|
|                                                               | จำนวนหน่วย       | ราคาทุน<br>บาท   | มูลค่ายุติธรรม<br>บาท | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน | จำนวนหน่วย       | ราคาทุน<br>บาท   | มูลค่ายุติธรรม<br>บาท | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
| หน่วยลงทุน                                                    |                  |                  |                       |                              |                  |                  |                       |                              |
| กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน                                 |                  |                  |                       |                              |                  |                  |                       |                              |
| KVIET                                                         | 164,457,425.9057 | 1,954,552,268.73 | 2,174,538,314.04      | 96.96                        | 116,531,792.7248 | 1,361,552,268.74 | 1,496,594,507.61      | 96.24                        |
| รวมหน่วยลงทุน                                                 |                  | 1,954,552,268.73 | 2,174,538,314.04      | 96.96                        |                  | 1,361,552,268.74 | 1,496,594,507.61      | 96.24                        |
| ตราสารแสดงสิทธิในการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ<br>(เวียดนาม)     |                  |                  |                       |                              |                  |                  |                       |                              |
| บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                        |                  |                  |                       |                              |                  |                  |                       |                              |
| E1VFVN3001                                                    | 2,200,000        | 65,347,005.12    | 68,200,000.00         | 3.04                         | 1,950,000        | 54,882,563.21    | 58,500,000.00         | 3.76                         |
| รวมตราสารแสดงสิทธิในการฝากหลักทรัพย์<br>ต่างประเทศ (เวียดนาม) |                  | 65,347,005.12    | 68,200,000.00         | 3.04                         |                  | 54,882,563.21    | 58,500,000.00         | 3.76                         |
| รวมเงินลงทุน                                                  |                  | 2,019,899,273.85 | 2,242,738,314.04      | 100.00                       |                  | 1,416,444,831.95 | 1,555,094,507.61      | 100.00                       |

13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

|                                                            |          | บาท            |                |
|------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
|                                                            | หมายเหตุ | 2567           | 2566           |
| รายได้                                                     | 3.1      |                |                |
| รายได้ดอกเบี้ย                                             |          | 196,261.53     | 45,825.28      |
| รวมรายได้                                                  |          | 196,261.53     | 45,825.28      |
| ค่าใช้จ่าย                                                 | 3.1      |                |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                      | 8, 11    | 1,657,368.01   | 845,537.66     |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                              | 8        | 1,753,984.36   | 974,216.05     |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                     | 8, 11    | 876,992.20     | 487,108.08     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                        |          | 75,000.00      | 90,000.00      |
| ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์                          |          | 112,313.25     | 104,514.00     |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ                               | 9        | 423,869.18     | 569,396.47     |
| รวมค่าใช้จ่าย                                              |          | 4,899,527.00   | 3,070,772.26   |
| ขาดทุนสุทธิ                                                |          | (4,703,265.47) | (3,024,946.98) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                      | 3.1      |                |                |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน           |          | 2,115,934.40   | (269,800.41)   |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน               |          | 84,189,364.53  | 153,829,856.24 |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น |          | 86,305,298.93  | 153,560,055.83 |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                |          | 81,602,033.46  | 150,535,108.85 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2567

### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ (K Vietnam Equity RMF : KVIETNAMRMF) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ/กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ/กองทุนรวมฟิดเดอร์ที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้บริษัทหลักทรัพย์จัดการเดียวกัน โดยมีลักษณะกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 2 มิถุนายน 2565

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 5,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารออมสินและเชียงใหม่แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักบริหารจัดการโดยบริษัทจัดการและมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทย เวียดนาม และ/หรือบริษัทที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารที่หนี้อื่นๆ ตราสารหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra กองทุน ETF สัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Note) รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างทั้งในและต่างประเทศตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในสกุลเงินอื่นได้

กองทุนอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment Grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) รวมทั้งหลักทรัพย์ที่มีไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ทั้งในและต่างประเทศได้

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการเดียวกันได้โดยไม่จำกัดอัตราส่วน และกองทุนรวมอื่นนั้นมีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดๆ ที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการต่อไปได้อีกไม่เกิน 1 ทอด

## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2567

### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

##### 3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบียร์รับบันทึกเป็นรายได้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบียร์รับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

##### 3.1.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

#### 3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายได้การเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายได้การเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหลักทรัพย์แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์จดทะเบียนถือพื้นฐานจากราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น 



## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2567

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

- (1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

### 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย

### 3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2567

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

|               | บาท            |                  |
|---------------|----------------|------------------|
|               | 2567           | 2566             |
| ซื้อเงินลงทุน | 649,001,980.00 | 1,220,067,886.00 |
| ขายเงินลงทุน  | 47,663,472.50  | 54,302,755.00    |

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

|                                   | บาท              |                  |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   | 2567             |                  | 2566             |                  |
|                                   | ราคาทุน          | มูลค่ายุติธรรม   | ราคาทุน          | มูลค่ายุติธรรม   |
| หน่วยลงทุน                        | 1,954,552,268.73 | 2,174,538,314.04 | 1,361,552,268.74 | 1,496,594,507.61 |
| ตราสารแสดงสิทธิในการฝากหลักทรัพย์ |                  |                  |                  |                  |
| ต่างประเทศ (เวียดนาม)             | 65,347,005.12    | 68,200,000.00    | 54,892,563.21    | 58,500,000.00    |
| รวมเงินลงทุน                      | 2,019,899,273.85 | 2,242,738,314.04 | 1,416,444,831.95 | 1,555,094,507.61 |





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2567

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน เพื่อการเลี้ยงชีพ ได้ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (กองทุนหลัก) ซึ่งข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ มีดังนี้

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อกองทุนหลัก        | : กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| วันที่จดทะเบียนกองทุน | : 25 ตุลาคม 2561                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ประเภทกองทุน          | : กองทุนรวมตราสารทุน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| สกุลเงิน              | : บาท (THB)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| นโยบายจ่ายเงินปันผล   | : ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| บริษัทจัดการ          | : บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| นโยบายการลงทุน        | : กองทุนมีนโยบายที่เน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์<br>ในประเทศเวียดนามและ/หรือที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการ<br>เติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจ<br>ของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนาม<br>ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย<br>property หน่วย infra และ/หรือกองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุน<br>ประเทศเวียดนามตามที่ประกาศ ก.ล.ด. กำหนด หรือที่จะประกาศเพิ่มเติม<br>ในภายหลัง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน<br>ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน |

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

|                                                                                    |                  |       |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|
| จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก                                                    | 164,457,425.9057 | หน่วย |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)                                              | 1,954,552,268.73 | บาท   |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน                                          | 13.2225          | บาท   |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)                                       | 2,174,538,314.04 | บาท   |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่า<br>สินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น | 94.88            | %     |

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2567

|                                                                                |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566                                                |                        |
| จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก                                                | 116,531,792.7248 หน่วย |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)                                          | 1,361,552,268.82 บาท   |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน                                      | 12.8428 บาท            |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)                                   | 1,496,594,507.61 บาท   |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น | 94.87 %                |

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ดังนี้

|                                                       | 2567                     |               | 2566                     |               |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                                       | อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี | จำนวนเงินบาท  | อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี | จำนวนเงินบาท  |
| <u>ประเภทกระแสรายวัน</u>                              |                          |               |                          |               |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                           | -                        | 1,070,838.36  | -                        | 320,438.43    |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u>                                |                          |               |                          |               |
| ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด 0.400 |                          | 67,455,986.89 | 0.500                    | 28,727,093.58 |
| รวม                                                   |                          | 68,526,825.25 |                          | 29,047,532.01 |

8. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.6050 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน หากกองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการเดียวกัน (กองทุนปลายทาง) บริษัทจัดการจะไม่คิดค่าธรรมเนียมจัดการกองทุนซ้ำซ้อนกับกองทุนปลายทาง

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0856 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

9. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าโฆษณาการ ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่นๆ



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2567

10. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

|                                            | บาท            |                 |
|--------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                            | 2567           | 2566            |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงานต้นปี     | 135,085,079.38 | (15,450,029.47) |
| ขาดทุนสุทธิ                                | (4,703,265.47) | (3,024,946.98)  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 2,115,934.40   | (269,800.41)    |
| กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน     | 84,189,364.53  | 153,829,856.24  |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี              | 216,687,112.84 | 135,085,079.38  |

11. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

|                                             | บาท            |                  | นโยบายการกำหนดราคา             |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|--------------------------------|
|                                             | 2567           | 2566             |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด |                |                  |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน                 | 1,657,368.01   | 845,537.66       | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)                |                |                  |                                |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                      | 876,992.20     | 487,108.08       | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์                    |                |                  |                                |
| ชื่อเงินลงทุน                               |                |                  |                                |
| หน่วยลงทุน                                  | 593,000,000.00 | 1,146,450,000.00 | ราคาตลาด                       |
| ขายเงินลงทุน                                |                |                  |                                |
| หน่วยลงทุน                                  | -              | 33,900,000.00    | ราคาตลาด                       |
| บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)     |                |                  |                                |
| - ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์                    |                |                  |                                |
| ชื่อเงินลงทุน                               |                |                  |                                |
| ตราสารแสดงสิทธิในการฝากหลักทรัพย์           |                |                  |                                |
| ต่างประเทศ (เวียดนาม)                       | 5,613,164.70   | 5,239,495.92     | ราคาตลาด                       |
| ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์              | 8,742.51       | 8,160.52         | อัตราร้อยละ 0.15               |



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                              | บาท              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                              | 2567             | 2566             |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด |                  |                  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย                 | 147,877.91       | 105,612.43       |
| ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                |                  |                  |
| หน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)                  | 2,174,538,314.04 | 1,496,594,507.61 |
| เงินฝากธนาคาร                                | 1,070,838.36     | 320,438.43       |
| สินทรัพย์อื่นจากการซื้อหน่วยลงทุนรอจัดสรร    | -                | 2,000,000.00     |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย                | 83,641.27        | 56,187.48        |

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2567

| สินทรัพย์                       | บาท                      |                  |            |                  |
|---------------------------------|--------------------------|------------------|------------|------------------|
|                                 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |                  |            |                  |
|                                 | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
| หน่วยลงทุน                      | -                        | 2,174,538,314.04 | -          | 2,174,538,314.04 |
| ตราสารแสดงสิทธิในการฝาก         |                          |                  |            |                  |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ (เวียดนาม) | 68,200,000.00            | -                | -          | 68,200,000.00    |

| สินทรัพย์                       | บาท                      |                  |            |                  |
|---------------------------------|--------------------------|------------------|------------|------------------|
|                                 | ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |                  |            |                  |
|                                 | ระดับที่ 1               | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
| หน่วยลงทุน                      | -                        | 1,496,594,507.61 | -          | 1,496,594,507.61 |
| ตราสารแสดงสิทธิในการฝาก         |                          |                  |            |                  |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ (เวียดนาม) | 58,500,000.00            | -                | -          | 58,500,000.00    |

## 12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน      | บาท                                                             |                      |                    |                  |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|
|                                    | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 |                      |                    |                  |
|                                    | มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด                           | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
| เงินลงทุน                          | -                                                               | -                    | 2,242,738,314.04   | 2,242,738,314.04 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 67,455,986.89                                                   | -                    | 1,070,838.36       | 68,526,825.25    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -                                                               | -                    | 65,916.94          | 65,916.94        |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน        | -                                                               | -                    | 12,448,105.24      | 12,448,105.24    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                               | -                    | 6,429,541.90       | 6,429,541.90     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                                                               | -                    | 473,801.66         | 473,801.66       |
| หนี้สินอื่น                        | -                                                               | -                    | 13,942.52          | 13,942.52        |



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2567

|                                           | บาท                                                             |                          |                    |                  |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
|                                           | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 |                          |                    |                  |
|                                           | มีอัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามอัตราตลาด                       | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>      |                                                                 |                          |                    |                  |
| เงินลงทุน                                 | -                                                               | -                        | 1,555,094,507.61   | 1,555,094,507.61 |
| เงินฝากธนาคาร                             | 28,727,093.58                                                   | -                        | 320,438.43         | 29,047,532.01    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                        | -                                                               | -                        | 26,314.68          | 26,314.68        |
| สินทรัพย์อื่นจากการซื้อหน่วยลงทุนรอจัดสรร | -                                                               | -                        | 2,000,000.00       | 2,000,000.00     |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน        | -                                                               | -                        | 8,219,574.16       | 8,219,574.16     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                        | -                                                               | -                        | 364,174.88         | 364,174.88       |
| หนี้สินอื่น                               | -                                                               | -                        | 8,653.81           | 8,653.81         |

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

12.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2567

*Handwritten signature*



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

| ● รายละเอียดการลงทุน                              | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV         |      |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------|------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ                   | 2,311,331,056.23  | 100.84        |      |
| หุ้นสามัญ และทรัสต์                               |                   |               |      |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ                       |                   |               |      |
| - อื่นๆ                                           |                   |               |      |
| ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ E1VFN30 ออกโดย บล.บัวหลวง | -                 | 68,200,000.00 | 2.98 |
| หน่วยลงทุน                                        |                   |               |      |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ฯ                    | 2,174,538,314.04  | 94.88         |      |
| เงินฝาก                                           | 68,592,742.19     | 2.99          |      |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น                          | (19,365,391.32)   | (0.84)        |      |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ                              | 2,291,965,664.91  | บาท           |      |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR) : 2.33%

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                           | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                             | 0.00              | 0.00 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละสิทธิ์ หรือผู้ค้ำประกัน | 68,592,742.19     | 2.99 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                     | 0.00              | 0.00 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ      | 0.00              | 0.00 |
| (จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558                                                                              | 0.00              | 0.00 |

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

| ประเภท           | ผู้ออก                                           | วันครบกำหนด | อันดับ                       | อันดับ                                 | มูลค่า<br>หน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|------------------|--------------------------------------------------|-------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|                  |                                                  |             | ความน่าเชื่อถือ<br>ของตราสาร | ความน่าเชื่อถือ<br>ของผู้ออก/ค้ำประกัน |                   |                       |
| 1. เงินฝากธนาคาร | ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด |             | N/A                          | Aa3                                    |                   | 67,521,903.83         |
| 2. เงินฝากธนาคาร | บมจ.ธนาคารกสิกรไทย                               |             | N/A                          | AA+(tha)                               |                   | 1,070,838.36          |

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงสุดต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(th)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(th)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

## คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

### Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

### Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

### A

ตราสารนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

### Baa

ตราสารนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตามการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

### Ba

ตราสารนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

### B

ตราสารนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด  
ไม่มี

**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุนเพื่อการเลี้ยงชีพ  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567**

1. บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่  
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.kasikornasset.com> หรือที่  
Website ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน  
ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ  
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด  
ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น  
ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นเพื่อการเลี้ยงชีพ

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สุวิ เลิศสาครศิริ

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิเชียร

ภารดี มุณีสิริ

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

วินิทร ผ่องใส

นันทน์ วงศ์เสงี่ยม

พักตร์พริ้ง พุโไพจิตรกุล

กอบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

พิศิษฐ์ ไชยพร

สมโภชน์ ทศนคติธรรม

นราธิป พฤทธิ์โนบัย

ชุลีกร เจริญพาณิชย์กุล

นิพนธ์ ไกรลาศโอฬาร

นภัส ชัยลภากุล

วสวัตต์ จิรวินญ

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด  
ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)  
ไม่มี



## บลจ. กลีกรไทย จำกัด

### ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลีกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลังเมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

### ทุนจดทะเบียน

|               |                |                        |
|---------------|----------------|------------------------|
| จำนวน         | 135,771,370.00 | บาท                    |
| แบ่งออกเป็น   | 27,154,274.00  | บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท |
| เรียกชำระแล้ว | 135,771,370.00 | บาท                    |

### ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

### กรรมการบริษัท

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| 1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์  | ประธานกรรมการ       |
| 2. นายวิน พรหมแพทย์          | ประธานกรรมการบริหาร |
| 3. นายสุรเดช เกียรติธนากร    | กรรมการผู้จัดการ    |
| 4. นายอดิสร เสริมชัยวงศ์     | กรรมการ             |
| 5. นายวศิน วณิชย์วรรณันต์    | กรรมการ             |
| 6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์  | กรรมการ             |
| 7. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์ | กรรมการ             |
| 8. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก      | กรรมการ             |

**ผู้บริหารระดับสูง**

|                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| 1. นายวิน พรหมแพทย์             | ประธานกรรมการบริหาร     |
| 2. นายสุรเดช เกียรติธนากร       | กรรมการผู้จัดการ        |
| 3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 4. นายวิฑูรย์ อัจฉริยวนิช       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 5. นายจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 7. นายปณตพล ตันทวิเชียร         | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 8. นางสาวภารดี มณีสิทธิ์        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 9. นายฐานันดร ไชยกุล            | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวชนาธิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นายยุทธนา ลินเลิทธิกุล      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นายชัยพร ดิเรกโกศา          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวสุนิศา มีชูกุล        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายธนวัฒน์ เกตวงกต          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง     | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นางสาวคณพร ถาวรขจรศิริ      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 2 กันยายน 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988