



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (K-VIETNAM)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (K-VIETNAM)

รายงานประจำปี  
ณ 30 กันยายน 2566

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย  
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (K Vietnam Equity Fund: K-VIETNAM)

ประเภทกองทุน	<ul style="list-style-type: none"><li>• กองทุนรวมตราสารทุน</li><li>• กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ</li></ul>
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	25 ตุลาคม 2561
รอบระยะเวลาบัญชี	1 ตุลาคม – 30 กันยายน

### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่เน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนามและ/หรือที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra และ/หรือกองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนามตามที่ประกาศ ก.ล.ต. กำหนด หรือที่จะประกาศเพิ่มเติมในภายหลัง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra นอกเหนือจากที่ระบุข้างต้นและหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. ทั้งในและต่างประเทศ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non – Investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมทั้ง อาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted) แต่จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

### นโยบายป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

### นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

### ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

### นายทะเบียน

บมจ. ธนาครกสิกรไทย



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 ตุลาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 ตุลาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	8,231,045,343.60	5,674,583,853.51
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.8428	12.9508
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	331,901,560.45	(806,120,666.93)
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%)*	(0.83)	(13.90)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%)**	(11.77)	(23.40)

\* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ตัวชี้วัด

MSCI Vietnam Net Total Return USD Index ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ  
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
วันที่ 1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566

**ตลาดทุน**

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวในทิศทางขาลงจากระดับ 1,086.44 จุด ณ ต้นเดือนตุลาคม 2565 ก่อนที่จะปรับตัวลงสู่จุดต่ำสุดในรอบปีที่ระดับ 911.90 จุด ณ กลางเดือนพฤศจิกายน 2565 และขยับขึ้นต่อเนื่องจนมาปิดที่ระดับ 1,154.15 จุด คิดเป็นการปรับขึ้น 67.71 จุด หรือปรับขึ้นร้อยละ 6.23

ในช่วงแรกของรอบบัญชีจนถึงกลางเดือนพฤศจิกายน ปี 2565 ตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวในทิศทางขาลงจากความกังวลปัญหาสภาพคล่องในภาคอสังหาริมทรัพย์ จากนโยบายทางภาครัฐที่เพิ่มความเข้มงวดการออกหุ้นกู้เอกชน ตลอดจนยังมีข่าวการจับกุมผู้บริหารบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ให้เกิดแรงเทขายบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และอุตสาหกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง กดดันดัชนีลงไปแตะระดับต่ำสุดที่ 911.90 จุด หลังจากนั้นเริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวจากเม็ดเงินต่างชาติไหลเข้ามาในตลาดหุ้นประกอบกับตัวเลขเงินเฟ้อสหรัฐพุ่งจุดสูงสุดไปแล้วสนับสนุนค่าเงินต้องให้กลับมามีเสถียรภาพมากขึ้น ต่อมาในช่วงกลางเดือนมกราคม 2566 ประธานาธิบดีเวียดนามชวนฟุกประกาศลาออกจากตำแหน่ง ซึ่งตลาดคาดว่าเป็นจุดสูงสุดของการปราบปรามการทุจริต ประกอบกับรัฐบาลออกพระราชกฤษฎีกาฉบับที่ 8/2023 ซึ่งมุ่งเน้นลดความเสี่ยงในการผิदनัดชำระหุ้นกู้เอกชนและธนาคารกลางปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงสองครั้งในเดือนมีนาคม ส่งผลให้ดัชนีค่อยๆปรับตัวสูงขึ้นโดยปิด ณ ครึ่งรอบปีบัญชีแรกจบที่ 1,064.44 จุด

ในช่วงหลังของรอบปีบัญชี เริ่มมีปัจจัยบวกเข้ามาสนับสนุนตลาด ภายหลังจากธนาคารกลางออก Circular 02/2023/NHNN และ Circular 03/2023/NHNN ผ่อนคลายการปรับโครงสร้างการชำระหนี้ ประกาศลดอัตราดอกเบี้ยลงอีกสองครั้ง ตัวเลขเงินเฟ้อกลับเข้ามาอยู่ในระดับที่ควบคุมได้ มูลค่าการส่งออกค่อยๆติดลบน้อยลง และมาตรการการปรับลดภาษีมูลค่าเพิ่ม แม้ว่าจะมีความกังวลการขาดแคลนพลังงานไฟฟ้าทางตอนเหนืออยู่บ้าง โดยตลาดปรับตัวสูงขึ้นแตะระดับ 1,243.26 ก่อนจะเผชิญแรงเทขายทำกำไรภายหลังบริษัท Vinfast Auto Ltd. ที่เป็นบริษัทลูกของ Vingroup JSC ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ Nasdaq ในสหรัฐอเมริกา โดยดัชนีได้ดึงกลับไปที่ระดับสูงสุดของรอบปีบัญชีที่ 1,245.50 จุด จากแรงซื้อเก็งกำไรข่าวการเดินทางมาเยือนเวียดนามของประธานาธิบดีสหรัฐฯ โจ ไบเดน ในวันที่ 10 กันยายน 2566 ก่อนที่ดัชนีหุ้นจะปรับตัวลดลงมาอีกครั้งโดยปิด ณ วันสิ้นรอบปีบัญชีที่ 1,154.15 จุด



## **ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม**

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทยเวียดนาม และ/หรือที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม และ/หรือกองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศไทย โดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดย ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนประมาณร้อยละ 98.89 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหลักทรัพย์ที่กองทุนมีการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ได้แก่ FPT Corp, Mobile World Investment Corp, JSC Bank for Foreign Trade of Vietnam, Vinhomes JSC, Vietnam Technological & Comm โดยหมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนสูงกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Overweight) ได้แก่ Financials, Consumer Discretionary และ Information Technology หมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนลงทุนน้อยกว่าสัดส่วนของตลาดฯ (Underweight) ได้แก่ Real Estate, Consumer Staples, และ Materials

## **การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาเทียบกับรอบปีบัญชีปัจจุบัน**

กองทุนถือเงินสดเป็นสัดส่วนลดลงจากรอบบัญชีปีก่อนหน้า หมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มขึ้น ได้แก่ Financials, Consumer Discretionary และ Information Technology และปรับลดการลงทุนในหมวด Real Estate, Consumer Staples และ Industrials

## **ผลการดำเนินงานของกองทุน**

ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมากองทุนมีผลตอบแทนลดลงร้อยละ 0.83 ในขณะที่ตัวชี้วัดมีผลตอบแทนลดลงร้อยละ 11.77 กองทุนจึงมีผลการดำเนินงานสูงกว่าเกณฑ์ชี้วัดร้อยละ 10.94

## **ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก**

ไม่มี

# กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน



## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน Fund Performance of K Vietnam Equity Fund

### (1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 <sup>*S</sup> (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return						-3.20	-3.85	16.84	40.42	-27.80
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return						-3.93	0.53	13.43	36.93	-40.86
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน Fund Standard Deviation						11.60	11.54	21.48	18.90	23.36
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation						17.97	14.21	24.42	22.50	24.22

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

### (2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 29 กันยายน 2566/Performance as of 29 Sep 2023

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	SINCE INCEPTION Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	16.46	4.57	12.70	-0.83	11.22			5.20
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	12.38	1.14	8.35	-11.77	1.36			-0.04
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี) Fund Standard Deviation (% p.a.)	17.96	20.23	16.70	21.98	20.02			18.92
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี) Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	21.68	25.49	20.54	25.31	22.58			21.62

คำชี้แจง  
MSCI Vietnam Net Total Return USD Index ปรับด้วยดัชนีของแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่คำนวณออกมา

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นสัญญาณบ่งชี้ผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทูลระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	Ho Chi Minh City Vietnam HSC	2,447,720.36	31.34%
2	Vietcap Securities Joint Stock Company	1,585,842.36	20.30%
3	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	1,544,386.77	19.77%
4	SSI Securities Corp.	1,465,298.64	18.76%
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	608,833.93	7.79%
6	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	57,267.29	0.73%
7	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	41,403.71	0.53%
8	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	32,609.64	0.42%
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	17,128.70	0.22%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	10,885.91	0.14%
<b>รวม</b>		<b>7,811,377.30</b>	<b>100.00%</b>

## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	64,139.60	0.80
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	3,420.78	0.04
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	1,710.39	0.02
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	626.94	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	652.22	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	70,549.92	0.88

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์





แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	117,315.25	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	6,256.81	0.09
ค่าธรรมเนียมขึ้น(Registrar Fee)	3,128.41	0.04
ค่าใช้จ่ายการใช้ดัชนี(Index Fee Expense)	1,485.88	0.02
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	1,168.57	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	1,295.42	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	130,650.34	1.80

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



## รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

ตามที่ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิด เค เวียดนาม หุ้นทุน ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารฮ่องกง และเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด

(นายชนพัทธ์ วิชญ์พรนิชิปาษา)

ผู้อำนวยการส่วนปฏิบัติการกองทุน

ผู้ดูแลผลประโยชน์

11 ตุลาคม 2566



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง หมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียม ให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดย ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุ สมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบ บัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการ ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงิน จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน





• ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

• ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

• ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อาดสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 ธันวาคม 2566

# กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน



## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	8,140,248,043.75	5,607,779,968.96
เงินฝากธนาคาร	6, 10	153,969,333.10	201,576,969.17
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11	36,826,475.00	4,057,624.58
จากเงินปันผล		11,916,344.76	-
จากดอกเบี้ย		93,097.27	12,521.71
ลูกหนี้อื่น		-	588.00
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี		-	496,599.96
รวมสินทรัพย์		<u>8,343,053,293.88</u>	<u>5,813,924,272.38</u>
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	11	29,661,875.00	22,539,999.58
จากการซื้อเงินลงทุน		42,279,190.38	19,645,818.74
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		27,700,967.46	88,248,014.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	12,010,781.73	8,631,000.42
หนี้สินอื่น		355,135.71	275,586.03
รวมหนี้สิน		<u>112,007,950.28</u>	<u>139,340,418.87</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>8,231,045,343.60</u>	<u>5,674,583,853.51</u>
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		6,409,044,944.86	4,381,648,209.64
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		1,403,205,126.87	1,206,041,932.45
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	9	418,795,271.87	86,893,711.42
สินทรัพย์สุทธิ		<u>8,231,045,343.60</u>	<u>5,674,583,853.51</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.8	12.8428	12.9508
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		640,904,494.4857	438,164,820.9642
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้น  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 1)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม เงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินลงทุนในประเทศ</b>				
ตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)				
E1FVN3001	2,800,000.00	-	84,000,000.00	1.03
FUEFVND01	2,700,000.00	-	108,000,000.00	1.33
รวมเงินลงทุนในประเทศ			192,000,000.00	2.36
<b>เงินลงทุนในต่างประเทศ</b>				
ตราสารหุ้นที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศเวียดนาม				
Information Technology				
Digworld Corporation				
DGW	200,000.00	11,580,000,000.00 VND	17,384,308.25	0.21
FPT Corporation				
FPT	6,095,720.00	565,682,816,000.00 VND	849,223,181.69	10.43
			866,607,489.94	10.64
Utilities				
PetroVietnam Power Corporation				
POW	5,768,400.00	66,913,440,000.00 VND	100,452,838.25	1.23
Materials				
Hoa Phat Group Joint Stock Company				
HPG	11,385,951.00	299,450,511,300.00 VND	449,545,768.00	5.52
Industrials				
Airports Corporation of Vietnam - JSC				
ACV	657,400.00	49,239,260,000.00 VND	73,919,730.03	0.91
Gemadept Corporation				
GMD	2,040,900.00	135,311,670,000.00 VND	203,134,696.10	2.50
			277,054,426.13	3.41
Real Estate				
Kinh Bac City Development Holding Corporation				
KBC	3,145,100.00	100,957,710,000.00 VND	151,561,308.35	1.86
Vincom Retail Joint Stock Company				
VRE	8,265,610.00	215,732,421,000.00 VND	323,865,190.48	3.98
Vingroup Joint Stock Company				
VIC	2,681,524.00	125,629,399,400.00 VND	188,599,326.79	2.32
Vinhomes Joint Stock Company				
VHM	7,146,204.00	325,152,282,000.00 VND	488,130,181.16	6.00
			1,152,156,006.78	14.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 2)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม เงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>Consumer Staples</b>				
Masan Group Corporation				
MSN	2,991,800.00	228,274,340,000.00 VND	342,693,565.77	4.21
Saigon Beer - Alcohol - Beverage Corporation				
SAB	1,510,900.00	109,540,250,000.00 VND	164,445,722.93	2.02
Viet Nam Dairy Products Joint Stock Company				
VNM	3,724,874.00	276,385,650,800.00 VND	414,919,978.31	5.10
Vinh Hoan Corporation				
VHC	565,000.00	44,578,500,000.00 VND	66,922,831.20	0.82
			988,982,098.21	12.15
<b>Financials</b>				
Asia Commercial Joint Stock Bank				
ACB	14,316,842.00	312,822,997,700.00 VND	469,621,020.65	5.77
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank				
HDB	12,525,280.00	217,313,608,000.00 VND	326,238,924.69	4.01
Joint Stock Commercial Bank for Investment and Development of Vietnam				
BID	1,125,016.00	49,894,459,600.00 VND	74,903,338.99	0.92
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam				
VCB	4,592,666.00	401,858,275,000.00 VND	603,283,948.58	7.41
Military Commercial Joint Stock Bank				
MBB	15,253,119.00	282,182,701,500.00 VND	423,622,717.20	5.20
Vietnam International Commercial Joint Stock Bank				
VIB	2,388,710.00	46,221,538,500.00 VND	69,389,419.08	0.85
VietNam Joint Stock Commercial Bank for Industry and Trade				
CTG	4,136,100.00	124,289,805,000.00 VND	186,588,279.98	2.29
VietNam Prosperity Joint Stock Commercial Bank				
VPB	8,998,593.00	195,269,468,100.00 VND	293,145,477.10	3.60
Vietnam Technological and Commercial Joint Stock Bank				
TCB	9,483,800.00	319,129,870,000.00 VND	479,089,121.87	5.89
			2,925,882,248.14	35.94
<b>Consumer Discretionary</b>				
Mobile World Investment Corporation				
MWG	9,974,320.00	524,649,232,000.00 VND	787,622,104.59	9.68
Phu Nhuan Jewelry Joint Stock Company				
PNJ	1,040,000.00	81,952,000,000.00 VND	123,029,259.89	1.51
			910,651,364.48	11.19
รวมตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทยเวียดนาม			7,671,332,239.93	94.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้







กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (หน้า 3)  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม เงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในประเทศเวียดนาม				
JPMorgan Asset Management Limited				
JPMorgan Vietnam Opportunities Fund				
HK0000447612	592,138.85	7,597,141.39 USD	276,915,803.82	3.40
			<u>276,915,803.82</u>	<u>3.40</u>
รวมหน่วยลงทุนในประเทศเวียดนาม			<u>276,915,803.82</u>	<u>3.40</u>
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ			<u>7,948,248,043.75</u>	<u>97.64</u>
รวมเงินลงทุน			<u>8,140,248,043.75</u>	<u>100.00</u>
(ราคาหุ้น 8,018,482,067.12 บาท)				

# กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		222,045.84	51,146.81
รายได้เงินปันผล		103,490,557.18	50,758,414.60
รวมรายได้		<u>103,712,603.02</u>	<u>50,809,561.41</u>
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 10	117,315,251.54	86,999,182.70
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	6,256,813.47	6,160,006.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 10	3,128,406.72	2,319,978.20
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		121,000.00	110,000.00
ค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์		7,811,377.20	8,225,349.35
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	8	3,795,564.26	2,937,897.28
รวมค่าใช้จ่าย		<u>138,428,413.19</u>	<u>106,752,413.56</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(34,715,810.17)</u>	<u>(55,942,852.15)</u>
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.4		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		63,165,949.08	171,174,601.03
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		469,670,547.31	(1,484,127,504.96)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		71,876,225.00	(98,377,425.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		25,646,975.00	(15,004,702.87)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(263,709,018.56)	676,164,888.44
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>366,650,677.83</u>	<u>(750,170,143.36)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		331,934,867.66	(806,112,995.51)
หัก ภาษีเงินได้	3.10	<u>(33,307.21)</u>	<u>(7,671.42)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>331,901,560.45</u>	<u>(806,120,666.93)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (K Vietnam Equity Fund : K-VIETNAM) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ มีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนกองทุน : วันที่ 25 ตุลาคม 2561

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 7,500 ล้านบาท แบ่งเป็น 750 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท  
เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2565 กองทุนได้จดทะเบียนเพิ่มทุนอีก 2,500 ล้านบาท จำนวน 250 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท รวมทุนจดทะเบียนของกองทุนเป็น 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วย หน่วยละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่จ่ายเงินปันผล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน  
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน  
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน  
กองทุนมีนโยบายที่เน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทยและ/หรือที่ดำเนินธุรกิจหรือได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจาก การเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งหน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม และ/หรือกองทุน ETF ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนามตามที่ประกาศ ก.ล.ด. กำหนดหรือที่จะประกาศเพิ่มเติมในภายหลัง โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หน่วย CIS หน่วย property หน่วย infra นอกเหนือจากที่ระบุข้างต้นและหรือหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.ทั้งในและต่างประเทศ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) แต่จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารทุนในประเทศและต่างประเทศและหน่วยลงทุนต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนถือพื้นฐานราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์ในประเทศและต่างประเทศและหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้นๆ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

### 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนและการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

### 3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้งลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวเสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสิทธิพิเศษสุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 สิทธิพิเศษสุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสิทธิพิเศษสุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสิทธิพิเศษสุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกันกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	3,687,208,266.15	2,829,648,655.63
ขายเงินลงทุน	1,357,737,443.59	1,306,889,210.79

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในประเทศ				
- ตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์				
ต่างประเทศ	188,654,672.21	192,000,000.00	14,986,186.80	14,200,000.00
รวมเงินลงทุนในประเทศ	188,654,672.21	192,000,000.00	14,986,186.80	14,200,000.00
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
- ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทยเวียดนาม	7,542,927,827.55	7,671,332,239.93	5,082,877,575.72	4,904,292,882.78
- หน่วยลงทุนในประเทศเวียดนาม	286,900,492.58	276,915,803.82	591,196,174.14	689,287,086.18
รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ	7,829,828,320.13	7,948,248,043.75	5,674,073,749.86	5,593,579,968.96
รวมเงินลงทุน	8,018,482,992.34	8,140,248,043.75	5,689,059,936.66	5,607,779,968.96

กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.00	4,315,069.29	0.00	9,571,511.79
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท</u>				
ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด	0.50	140,789,632.76	0.05	131,136,296.15
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited				
16,498.18 ดอลลาร์สหรัฐ	0.00	601,358.66		
1,190,344.35 ดอลลาร์สหรัฐ			0.00	44,935,499.21
3,672.71 ดอลลาร์สหรัฐ	1.75	133,870.28		
3,238.44 ดอลลาร์สหรัฐ			0.001	122,190.33
3,101.17 ดอลลาร์สหรัฐ	0.00	113,037.65		
3,099.34 ดอลลาร์สหรัฐ			0.00	117,000.09
5,339,844,369.00 เวียดนามทอง	0.00	8,016,364.46		
9,919,737,240.00 เวียดนามทอง			0.00	15,694,471.60
		8,864,631.05		60,869,161.23
รวม		153,969,333.10		201,576,969.17

7. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.6050 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0856 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0428 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน เช่น ค่าจดทะเบียนกองทุน ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นรายไตรมาส ค่าใช้จ่ายต่างๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

9. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	86,893,711.42	893,014,378.35
ขาดทุนสุทธิ	(34,715,810.17)	(55,942,852.15)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	63,165,949.08	171,174,601.03
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	469,670,547.31	(1,484,127,504.96)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	71,876,225.00	(98,377,425.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	25,646,975.00	(15,004,702.87)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	(263,709,018.56)	676,164,888.44
ภาษีเงินได้	(33,307.21)	(7,671.42)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	418,795,271.87	86,893,711.42

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	117,315,251.54	86,999,182.70	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,128,406.72	2,319,978.20	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	21,911,200.00	579,741,680.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	-	43,474,399.67	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	200,793,000.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	435,129,750.00	ตามที่ระบุในสัญญา



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 30 กันยายน 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	11,009,057.13	7,889,815.20
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	4,315,069.29	9,571,511.79
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	37,653,114.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	293,574.86	210,395.09

11. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	30,000,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	546,051,875.00	546,051,875.00
		546,051,875.00	546,051,875.00
	จำนวนเงินตามสัญญา	2565	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	23,500,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	414,003,524.58	470,289,549.18
		414,003,524.58	470,289,549.18

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	2566	2565
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5	8 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	15,000,000.00	11,750,000.00 : ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	2 - 24	31 - 76 : วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	509,225,400.00	438,104,650.00 : บาท
มูลค่ายุติธรรม	546,051,875.00	442,146,536.88 : บาท





กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

	2566	2565	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5	8	ฉบับ
มูลค่าสัญญา	15,000,000.00	11,750,000.00	ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	2 - 24	31 - 76	วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	516,390,000.00	419,622,275.00	บาท
มูลค่ายุติธรรม	546,051,875.00	442,146,536.88	บาท

12. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถสังเกตได้ดังนี้

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

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
ตราสารทุน	7,863,332,239.93	-	-	7,863,332,239.93
หน่วยลงทุน	-	276,915,803.82	-	276,915,803.82
สัญญาอนุพันธ์	-	36,826,475.00	-	36,826,475.00
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
สัญญาอนุพันธ์	-	29,661,875.00	-	29,661,875.00



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
ตราสารทุน	4,918,492,882.78	-	-	4,918,492,882.78
หน่วยลงทุน	412,553,957.20	276,733,128.98	-	689,287,086.18
สัญญาอนุพันธ์	-	4,057,624.58	-	4,057,624.58
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	22,539,999.58	-	22,539,999.58

12.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุนซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	8,140,248,043.75	8,140,248,043.75
เงินฝากธนาคาร	141,036,540.69	-	12,932,792.41	153,969,333.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	36,826,475.00	36,826,475.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	-	-	11,916,344.76	11,916,344.76
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	93,097.27	93,097.27
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	29,661,875.00	29,661,875.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	42,279,190.38	42,279,190.38
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	27,700,967.46	27,700,967.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	12,010,781.73	12,010,781.73



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	5,607,779,968.96	5,607,779,968.96
เงินฝากธนาคาร	131,258,486.48	-	70,318,482.69	201,576,969.17
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,057,624.58	4,057,624.58
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	12,521.71	12,521.71
ลูกหนี้อื่น	-	-	588.00	588.00
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	22,539,999.58	22,539,999.58
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	19,645,818.74	19,645,818.74
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	88,248,014.10	88,248,014.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	8,631,000.42	8,631,000.42

12.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	จำนวนเงิน	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
ดอลลาร์สหรัฐ	7,597,141.39	7,330,678.91
เวียดนามดอง	5,110,012,205,900.00	3,360,528,785,600.00
เงินฝากธนาคาร		
ดอลลาร์สหรัฐ	23,272.06	1,196,680.52
เวียดนามดอง	5,339,844,369.00	9,919,737,240.00



กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุน (ดูหมายเหตุ 11)

12.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน และตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

12.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2566





รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้น  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ หุ้นสามัญ และทรัสต์ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ -อื่นๆ	337,193,566.75	4.10
ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ E1VFN30 ออกโดย บล.บัวหลวง	84,000,000.00	1.02
ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ FUEFVND ออกโดย บล.บัวหลวง	108,000,000.00	1.31
เงินฝาก	145,193,566.75	1.76
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	7,957,116,907.37	96.67
เขตบริหารพิเศษฮ่องกง		
หน่วยลงทุน	276,915,803.82	3.36
ประเทศเวียดนาม		
หุ้นสามัญ และทรัสต์		
-Information Technology-Vietnam		
Digiworld Corporation	17,384,308.25	0.21
FPT Corp	849,223,181.69	10.32
-Utilities-Vietnam		
PETROVIETNAM POWER CORP	100,452,838.25	1.22
-Telecommunication Services-Vietnam		
Vinh Hoan Corp	66,922,831.19	0.81
-Materials-Vietnam		
Hoa Phat Group JSC	449,545,768.00	5.46

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
<b>-Industrials-Vietnam</b>		
Gemadep Corporation	203,134,696.10	2.47
Airports Corporation of Vietnam JSC	73,919,730.03	0.90
<b>-Real Estate-Vietnam</b>		
Kinh Bac City Development Shar	151,561,308.35	1.84
Vinhomes Joint Stock Company	488,130,181.16	5.93
Vingroup JSC	188,599,326.79	2.29
Vincom Retail JSC	323,865,190.48	3.93
<b>-Consumer Staples-Vietnam</b>		
Vietnam Dairy Product (Ho chi Minh)	414,919,978.31	5.04
Saigon Beer-Alcohol-Beverage Corporation	164,445,722.93	2.00
Masan Group Corp	342,693,565.77	4.16
<b>-Financials-Vietnam</b>		
Military Commercial Joint Stock Bank	423,622,717.20	5.15
Ho Chi Minh Joint Stock Commercial Bank	326,238,924.69	3.96
Bank for Investment and Development of Vietnam	74,903,338.99	0.91
VIETNAM JS COMMERCIAL BANK	186,588,279.98	2.27
Asia Commercial Bank	469,621,020.65	5.71
VIETNAM TECHNOLOGICAL & COMM	479,089,121.87	5.82
JSC Bank for Foreign Trade of Vietnam	603,283,948.58	7.33
Vietnam Prosperity Joint Stock Commercial Bank	293,145,477.10	3.56
Vietnam International Commercial Joint Stock Bank	69,389,419.08	0.84





รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV
<b>-Consumer Discretionary-Vietnam</b>		
Mobile World Investment Corp	787,622,104.59	9.57
Phu Nhuan Jewelry JSC	123,029,259.89	1.49
เงินฝาก	8,617,723.13	0.10
<b>ประเทศสหรัฐอเมริกา</b>		
เงินฝาก	251,140.50	0.00
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7,164,600.00	0.09
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	7,164,600.00	0.09
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(70,429,730.52)	(0.86)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>8,231,045,343.60</b>	<b>บาท</b>

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน : 19.78%

## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้น

### รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	154,062,430.38	1.87
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

### รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด		N/A	Aa3		149,747,361.09
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		4,315,069.29

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
<b>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</b>							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(4,815,000.00)	-0.06%	2 ต.ค. 2566	(4,815,000.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	5,616,000.00	0.07%	2 ต.ค. 2566	5,616,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(6,198,812.50)	-0.08%	12 ต.ค. 2566	(6,198,812.50)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,801,412.50	0.09%	12 ต.ค. 2566	7,801,412.50
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	7,744,187.50	0.09%	18 ต.ค. 2566	7,744,187.50
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,220,187.50)	-0.08%	18 ต.ค. 2566	(6,220,187.50)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(6,246,312.50)	-0.08%	20 ต.ค. 2566	(6,246,312.50)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,803,312.50	0.09%	20 ต.ค. 2566	7,803,312.50
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,861,562.50	0.10%	24 ต.ค. 2566	7,861,562.50
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,181,562.50)	-0.08%	24 ต.ค. 2566	(6,181,562.50)

## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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



## คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

### Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

### Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

### A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

### Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

### Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

### B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

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

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ  
บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด**

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

AAA - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด  
ไม่มี

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

1. บมจ. ธนาคารกสิกรไทย
2. บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่  
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 หุ้นทุน**

**ผู้จัดการกองทุนหลัก**

สุธี เลิศสาครศิริ

**ผู้จัดการกองทุนสำรอง**

ชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิเชียร

ภารดี มุณิลิทธิ

นฤมล ว่องวุฒิพรชัย

จรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ

วินิทร ผ่องใส

นันทิ์ วงศ์เสงี่ยม

พัชกรพริ่ง พุโไพจิตรกุล

กอบบพร กุลสุรกิจ

ธีรวัฒน์ บรรเจิดสุทธิกุล

พิศิษฐ์ ไชยพร

สุชัย สุตภาคย์

สมโภชน์ ทศนคติธรรม

นราธิป พฤทธิ์โนนปัจจัย

ชุลีกร เตรียมพาศิษย์กุล

**ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด**  
ไม่มี

**การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)**  
ไม่มี





## บลจ. กลีกรไทย จำกัด

### ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้ง 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. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วนิชย์วรนันต์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ณรงค์ควนิชัย	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

### ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวยุพาวดี ตู่จินดา	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายชัยชัย สฤกษ์คือภีร์ภักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ

## กองทุนเปิดเค เวียดนาม หุ้นทุน

---

6. นายวิทวัส อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายวจนะ วงศ์कुสวัตต์	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางอรอร วงศ์พินิจโรดม	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวภาวดี มุณีสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นางสาววรรณันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นางหทัยพัชร ชูโต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายฐานันดร ไชลิตกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
23. นางวิภาดา ลภยพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 1 กันยายน 2566



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988