

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ.) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลารอบ 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2566 ของกองทุนเปิด พรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือมีธุรกิจหลักในประเทศเวียดนาม

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ภาวะเศรษฐกิจของเวียดนามปรับตัวดีขึ้นหลังจากที่ตัวเลขการส่งออกเริ่มกลับมาฟื้นตัว ส่งผลให้เศรษฐกิจในช่วง 9 เดือนแรกของปี 2566 เติบโต 4.24% โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญมาจาก 1) การฟื้นตัวของภาคการส่งออกที่เริ่มอัตราเติบโตกลับมาเป็นบวกในเดือนกันยายน 2566 2) การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและบริการ 3) การเร่งเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ และ 4) FDI Disbursement ที่ปรับตัวดีขึ้น เนื่องจากได้รับผลบวกจากการที่นักลงทุนกระจายฐานการผลิตออกจากจีน

ทั้งนี้ในภาพการบริโภคในประเทศมีการฟื้นตัวในกลุ่มกลาง-บน ขณะที่กลุ่มฐานรากการฟื้นตัวยังเป็นไปอย่างช้าๆ เนื่องจากอัตราการจ้างงานในบางภาคอุตสาหกรรม เช่น สิ่งทอ เฟอร์นิเจอร์ และอสังหาริมทรัพย์ ยังไม่ฟื้นตัว

ปัจจัยเสี่ยงที่ยังคงต้องจับตามองอย่างใกล้ชิดได้แก่ การผิวนัดชำระหนี้ของหุ้นกู้เอกชนภาคอสังหาริมทรัพย์ และท่าทีการดำเนินนโยบายทางการเงินของธนาคารกลาง (SBV) ต่อการควบคุมอัตราดอกเบี้ยและสภาพคล่อง

ภาวะตลาดทุน

ตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวขึ้นประมาณ 10% ในช่วง 11 เดือนแรกของปี 2566 เนื่องจากมาจาก 1) ตลาดคลายกังวลเรื่องสภาพคล่องและการผิวนัดชำระของกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ 2) ตัวเลขการส่งออกที่กลับมาฟื้นตัว 3) การดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจของธนาคารกลางเวียดนาม

กลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นโดดเด่นได้แก่ กลุ่มธนาคารและการเงิน, วัสดุก่อสร้าง และไอที ในขณะที่กลุ่มที่ปรับตัวลงได้แก่ค่าปลีก และอสังหาริมทรัพย์

ทางบลจ. คาดการณ์การเติบโตกำไรของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เวียดนามในปี 2567 ประมาณ 18% ภายใต้สมมติฐาน 1) GDP เติบโต 6% 2) ภาคส่งออกเติบโต 7% และ 3) การเติบโตภาคเครดิตของธนาคารพาณิชย์ (Credit Growth) 10-14%

การลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือมีธุรกิจหลัก ในประเทศเวียดนาม ที่เชื่อว่ามีศักยภาพในการเติบโตในอนาคต รวมทั้งตราสารทุนอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องและ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจ หรือ ทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศดังกล่าว และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น และ/หรือกองทุนรวมอื่นที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน และ/หรือกองทุนรวมอียูเฟดตราสารทุนต่างประเทศ ที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 ตุลาคม พ.ศ. 2566

Fund name PRINCIPAL VNEQ-A

Inception date 16/10/2017

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29/09/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 7,821,870,883.98

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.3182

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	6.88%	1.10%	1.82	20.30%	25.50%
6M	16.70%	8.37%	1.50	16.68%	20.55%
1Y*	3.22%	-12.12%	1.22	23.35%	25.61%
Y3*	14.45%	11.71%	0.22	20.43%	21.26%
Y5*	3.60%	3.99%	-0.07	23.35%	23.76%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	21.07%	12.41%	0.91	17.55%	21.69%
Since Inception*	3.56%	6.26%	-0.32	20.39%	22.31%

(*) = % Annualized Return หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป (365 วัน)

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไปใช้ MSEIVTUN Index (THB) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 16 ตุลาคม 2560 - วันที่ 31 ตุลาคม 2565 ใช้ VN30TR Index (THB) 100%

Fund name PRINCIPAL VNEQ-C

Inception date 20/07/2022

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29/09/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 5,290,193.26

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.3220

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	6.89%	1.10%	1.82	20.29%	25.50%
6M	16.71%	8.37%	1.50	16.68%	20.55%
1Y*	3.22%	-12.12%	1.22	23.35%	25.61%
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	21.07%	12.41%	0.91	17.55%	21.69%
Since Inception*	-1.92%	-12.83%	0.96	22.14%	24.13%

(*) = % Annualized Return หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป (365 วัน)

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไปใช้ MSEIVTUN Index (THB) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 - วันที่ 31 ตุลาคม 2565 ใช้ VN30TR Index (THB) 100%

Fund name PRINCIPAL VNEQ-I

Inception date 19/03/2018

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29/09/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 185,308,965.68

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.4152

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	6.88%	1.10%	1.82	20.30%	25.50%
6M	16.70%	8.37%	1.50	16.68%	20.55%
1Y*	3.22%	-12.12%	1.22	23.35%	25.61%
Y3*	14.45%	11.71%	0.22	20.43%	21.26%
Y5*	3.60%	3.99%	-0.07	23.35%	23.76%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	21.07%	12.41%	0.91	17.55%	21.69%
Since Inception*	1.94%	1.90%	-0.03	20.81%	22.42%

(*) = % Annualized Return หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป (365 วัน)

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไปใช้ MSEIVTUN Index (THB) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 19 มีนาคม 2561 - วันที่ 31 ตุลาคม 2565 ใช้ VN30TR Index (THB) 100%

Fund name PRINCIPAL VNEQ-X

Inception date 12/04/2022

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29/09/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 51,979,498.89

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.7172

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	7.46%	1.10%	2.01	20.30%	25.50%
6M	17.96%	8.37%	1.73	16.69%	20.55%
1Y*	5.45%	-12.12%	1.39	23.36%	25.61%
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	23.02%	12.41%	1.12	17.57%	21.69%
Since Inception*	-10.04%	-19.96%	0.98	23.50%	25.24%

(*) = % Annualized Return หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป (365 วัน)

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไปใช้ MSEIVTUN Index (THB) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 9 เมษายน 2565 - วันที่ 31 ตุลาคม 2565 ใช้ VN30TR Index (THB) 100%

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

**SP AUDIT CO.,LTD.**
บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253
503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาแล้วได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 29 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		7,698,177,866.13	6,611,425,379.54
เงินฝากธนาคาร		478,465,970.71	700,460,238.57
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		8,651,302.35	35,519.62
จากการขายเงินลงทุน		15,471,562.93	27,213,007.44
สินทรัพย์อนุพันธ์	6	-	1,708,956.00
รวมสินทรัพย์		8,200,766,702.12	7,340,843,101.17
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		81,512,298.67	25,787,512.03
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		39,659,775.65	101,630,620.44
หนี้สินอนุพันธ์	6	-	166,190,262.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	15,171,232.35	14,084,165.17
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		34,256.89	5,327.94
หนี้สินอื่น		436,464.63	465,495.49
รวมหนี้สิน		136,814,028.19	308,163,383.07
สินทรัพย์สุทธิ		8,063,952,673.93	7,032,679,718.10
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		6,544,265,857.58	5,890,647,970.16
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		1,893,294,499.92	1,912,868,837.60
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(373,607,683.57)	(770,837,089.66)
สินทรัพย์สุทธิ		8,063,952,673.93	7,032,679,718.10
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.3221	11.9387
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	7	654,426,585.7716	589,064,797.0250

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิพัล เวียดนาม อีควิตี้
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในต่างประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ		7,149,601,970.38	92.87
Duc Giang Chemicals Group Joint Stock Company	2,327,300	326,839,030.10	4.24
FPT Corporation	5,422,063	755,757,504.49	9.82
FPT Digital Retail Joint Stock Company	722,900	96,635,826.20	1.26
Gemadept Corporation	1,745,300	173,801,511.78	2.26
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank	18,881,045	492,034,368.39	6.39
Hoa Phat Group Joint Stock Company	15,309,369	604,759,879.86	7.86
Joint Stock Commercial Bank For Foreign Trade of Vietnam	3,737,688	491,225,645.40	6.38
Joint Stock Commercial Bank for Investment and Development of Vietnam	1,187,500	79,103,768.75	1.03
Khang Dien House Trading and Investment Joint Stock Company	7,324,500	359,195,677.35	4.67
Masan Group Corporation	1,383,260	158,525,192.48	2.06
Military Commercial Joint Stock Bank	18,723,063	520,257,751.58	6.76
Mobile World Investment Corporation	8,428,000	665,855,825.60	8.65
Phu Nhuan Jewelry Joint Stock Company	3,145,700	372,317,502.32	4.84
Saigon Beer - Alcohol - Beverage Corporation	698,800	76,095,826.00	0.99
SSI Securities Corporation	8,042,400	384,133,976.64	4.99
Vietnam Dairy Products Joint Stock Company	2,468,900	275,154,954.76	3.57
Vietnam Joint Stock Commercial Bank for Industry and Trade	6,916,400	312,172,405.64	4.05
Vietnam Prosperity Joint Stock Commercial Bank	5,649,164	184,125,461.92	2.39
Vietnam Technological and Commercial Joint Stock Company	3,853,300	194,754,644.59	2.53
Vincom Retail Joint Stock Company	2,932,600	114,964,371.72	1.49
Vinh Hoan Corporation	1,431,200	169,608,363.36	2.20
Vinhomes Joint Stock Company	5,008,450	342,282,481.45	4.44
หน่วยลงทุน		469,276,055.75	6.10
SSIAM VNFIN LEAD ETF	16,752,500	469,276,055.75	6.10
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในต่างประเทศ		7,618,878,026.13	98.97
ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
E1VFN30 Issued by BLS	2,643,328	79,299,840.00	1.03
รวมตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ		79,299,840.00	1.03
รวมเงินลงทุน		7,698,177,866.13	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในต่างประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ		5,795,902,048.56	87.66
FPT Corporation	4,774,612	608,435,969.08	9.20
Gemadept Corporation	919,900	69,897,681.60	1.06
Ho Chi Minh City Development Joint Stock Commercial Bank	14,878,700	451,039,607.22	6.82
Hoa Phat Group Joint Stock Company	12,986,869	435,834,128.89	6.59
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam	1,808,643	209,577,592.81	3.17
Kinh Bac City Development Holding Corporation	3,309,200	151,915,444.40	2.30
Masan Group Corporation	2,608,760	408,837,040.92	6.18
Military Commercial Joint Stock Bank	13,649,316	432,137,344.56	6.54
Mobile World Investment Corporation	4,725,100	478,709,331.20	7.24
Nam Long Investment Corporation	1,430,000	68,589,807.00	1.04
Phu Nhuan Jewelry Joint Stock Company	537,900	91,110,039.90	1.38
Quang Ngai Sugar Joint Stock Company	2,684,400	191,223,234.00	2.89
Sai Gon Thuong Tin Commercial Joint Stock Bank	7,631,000	248,845,383.80	3.76
SSI Securities Corporation	5,450,000	170,821,530.00	2.58
Vietnam Dairy Products Joint Stock Company	2,777,300	317,864,484.57	4.81
Vietnam Joint Stock Commercial Bank for Industry and Trade	5,104,500	187,465,825.20	2.84
Vietnam Prosperity Joint Stock Commercial Bank	11,606,664	330,720,284.02	5.00
Vietnam Technological and Commercial Joint Stock Company	5,153,300	265,124,401.75	4.01
Vincom Retail Joint Stock Company	6,223,600	275,854,846.40	4.17
Vingroup Joint Stock Company	2,389,187	208,014,566.16	3.15
Vinhomes Joint Stock Company	2,415,750	193,883,505.08	2.93
หน่วยลงทุน		815,523,330.98	12.34
SSIAM VNFIN LEAD ETF	17,902,500	440,114,880.98	6.66
VFMVN Diamond ETF	9,300,000	375,408,450.00	5.68
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในต่างประเทศ		6,611,425,379.54	100.00
รวมเงินลงทุน		6,611,425,379.54	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อิกวิตี
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้เงินปันผล		106,968,196.72	83,491,634.98
รายได้ดอกเบี้ย		590,359.53	171,995.69
รวมรายได้		107,558,556.25	83,663,630.67
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	113,352,212.68	119,993,623.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		9,154,379.70	9,621,801.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	37,784,071.11	39,997,874.30
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,850.00	47,850.00
ต้นทุนการทำรายการ		15,024,884.22	18,353,997.72
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		3,155,807.31	2,635,415.16
รวมค่าใช้จ่าย		178,532,205.02	190,650,561.91
ขาดทุนสุทธิ		(70,973,648.77)	(106,986,931.24)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		834,251,213.98	(1,718,182,879.97)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากตราสารอนุพันธ์		14,599,636.00	(157,111,874.30)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(380,559,241.18)	499,571,102.70
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		468,291,608.80	(1,375,723,651.57)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		88,553.94	25,799.35
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		397,229,406.09	(1,482,736,382.16)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม อิกวิตี้
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	397,229,406.09	(1,482,736,382.16)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,870,207,370.45	7,434,613,022.40
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,236,163,820.71)	(5,079,023,396.01)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,031,272,955.83	872,853,244.23
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	7,032,679,718.10	6,159,826,473.87
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>8,063,952,673.93</u>	<u>7,032,679,718.10</u>
		(หน่วย : หน่วย)
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	589,064,797.0250	421,993,562.9842
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	260,827,473.1845	516,115,465.4377
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(195,465,684.4379)	(349,044,231.3969)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>654,426,585.7716</u>	<u>589,064,797.0250</u>

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2560 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะกับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และไม่ต้องเสียภาษีเงินได้จากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัตินั้น
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต โดยเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
- ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม และชนิดผู้ลงทุนพิเศษ

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือมีธุรกิจหลักในประเทศเวียดนามที่เชื่อว่ามีศักยภาพในการเติบโตในอนาคต รวมทั้งตราสารทุนอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องและ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจ หรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มากจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศดังกล่าว และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น และ/หรือกองทุนรวมอื่นที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน และ/หรือกองทุนรวมอิตาลีเอฟตราสารทุนต่างประเทศที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนามโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน นอกจากนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในหุ้นหรือหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์รวมทั้งสิ้นไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ถ้าไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	113,352,212.68	119,993,623.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	37,784,071.11	39,997,874.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	34,823,000.00	1,277,599,640.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	126,708,300.00	143,017,500.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,676,567,500.00	1,141,002,600.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,913,386,700.00	1,711,830,900.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	10,630,825.65	9,929,294.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	3,543,608.55	3,309,764.83

 5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ซื้อเงินลงทุน	5,044,346,335.90	6,462,343,287.99
ขายเงินลงทุน	4,447,021,542.33	4,635,352,586.93

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,036,936,950.00	1,708,956.00	166,190,262.00

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	569,704,521.9613	145,306.8970	16,454,062.5897	2,760,905.5770
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	253,530,677.1398	1,440,519.1388	479,060.2933	5,377,216.6126
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(188,251,158.4067)	(1,156,497.5144)	(2,007,219.2008)	(4,050,809.3160)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	634,984,040.6944	429,328.5214	14,925,903.6822	4,087,312.8736
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	7,821,386,006.00	5,289,865.31	185,297,478.37	51,979,324.25
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.3174	12.3212	12.4144	12.7172

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	401,661,112.8082	-	20,332,450.1760	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	511,990,942.8071	145,626.9408	1,217,990.1128	2,760,905.5770
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(343,947,533.6540)	(320.0438)	(5,096,377.6991)	-
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	569,704,521.9613	145,306.8970	16,454,062.5897	2,760,905.5770
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	6,799,708,112.30	1,734,811.20	197,935,117.02	33,301,677.58
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.9355	11.9389	12.0295	12.0618

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ชนิดสะสมมูลค่า	379,320,340.48	(1,429,923,743.06)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	705,638.35	(158,587.56)
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	5,391,780.59	(44,955,729.12)
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	11,811,646.67	(7,698,322.42)
รวม	<u>397,229,406.09</u>	<u>(1,482,736,382.16)</u>

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สิน ในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรม โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หุ้นสามัญ	7,149,601,970.38	-	-	7,149,601,970.38
หน่วยลงทุน	469,276,055.75	-	-	469,276,055.75
ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์				
ต่างประเทศ	79,299,840.00	-	-	79,299,840.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หุ้นสามัญ	5,795,902,048.56	-	-	5,795,902,048.56
หน่วยลงทุน	815,523,330.98	-	-	815,523,330.98
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,708,956.00	-	1,708,956.00
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	166,190,262.00	-	166,190,262.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ หน่วยลงทุนและตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	<u>ตามราคาลาด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	7,698,177,866.13	7,698,177,866.13
เงินฝากธนาคาร	221,159,401.97	257,306,568.74	478,465,970.71
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	8,651,302.35	8,651,302.35
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	15,471,562.93	15,471,562.93
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	81,512,298.67	81,512,298.67
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	39,659,775.65	39,659,775.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	15,171,232.35	15,171,232.35

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	<u>ตามราคาลาด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	6,611,425,379.54	6,611,425,379.54
เงินฝากธนาคาร	201,971,384.96	498,488,853.61	700,460,238.57
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	35,519.62	35,519.62
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	27,213,007.44	27,213,007.44
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	1,708,956.00	1,708,956.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	25,787,512.03	25,787,512.03
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	101,630,620.44	101,630,620.44
หนี้สินอนุพันธ์	-	166,190,262.00	166,190,262.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	14,084,165.17	14,084,165.17

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์เวียดนาม)

รายการ	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	5,072,488,699,154.46	4,176,516,348,400.00
เงินฝากธนาคาร	171,309,300,090.27	314,901,360,462.27
ลูกหนี้จากเงินปันผล	5,607,805,000.00	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	10,300,641,100.00	17,190,781,703.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	51,245,635,543.00	16,290,279,238.00

กองทุน ได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

9. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันดังนี้

9.1 ภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ค้ำนี้ คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงค้ำนี้ต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	110,465.20	1.605
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	2,838.61	1.605
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	48.40	1.605
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	8,837.22	0.128
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	227.09	0.128
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	3.87	0.128
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	86.20	0.128
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	36,821.74	0.535
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	946.20	0.535
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	16.13	0.535
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	60.85	0.001
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,970.61	0.028
ค่าใช้จ่ายอื่น	374.81	0.005
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	810.39	0.011
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	163,507.32	2.294

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น%ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์*	จำนวนเงิน (บาท)	%ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	15,024,884.22	0.21

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2566

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	62.38

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566
-ไม่มี-
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
1. นายศุภกร ดุลยธัญ 2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง 3. น.ส.ปุณยนุช บุญยรัตพันธุ์ 4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุวีร์ดี สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคณาภิรักษ์
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีดีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ฟินันเซีย ไซริส จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
9	บริษัทหลักทรัพย์ อิน โนวสท์ เอ็กซ์ จำกัด (มหาชน)	✓			
10	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
ตารางรายละเอียดคำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	คำนายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้าทั้งหมด
1	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	5,509,989.29	36.67
2	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	4,669,906.78	31.08
3	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	2,655,957.46	17.68
4	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	2,119,838.54	14.11
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	69,192.15	0.46
รวมคำนายหน้าทั้งหมด		15,024,884.22	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศ		
หมวด หน่วยลงทุน ETF	79,299,840.00	0.98
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ		
หมวด ธนาคาร	2,273,674,046.27	28.20
หมวด บริการรับเหมาก่อสร้าง	359,195,677.35	4.45
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	665,855,825.60	8.26
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	384,133,976.64	4.76
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	509,775,973.24	6.32
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	852,393,330.69	10.57
หมวด อัญมณีเครื่องประดับ	372,317,502.32	4.62
หมวด บรรจุกัญชา	169,608,363.36	2.10
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	326,839,030.10	4.05
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	457,246,853.17	5.67
หมวด เหล็ก	604,759,879.86	7.50
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	173,801,511.78	2.16
หมวด หน่วยลงทุน ETF	469,276,055.75	5.82
เงินฝากธนาคาร	221,387,781.21	2.75
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	257,306,568.74	3.19
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	23,894,486.04	0.30
หนี้สินอื่น	(136,814,028.19)	(1.70)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	8,063,952,673.93	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัท เงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	478,694,349.95	5.94
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร กลุ่ม (ง) 15% NAV		

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	221,159,401.97	221,387,781.21
2 เงินฝากเงินตรา ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	257,306,568.74	257,306,568.74
หมายเหตุ :	*1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวม ดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 www.principal.th

In alliance with  CIMB