

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟพอร์ทูนิตี้
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 - 31 ตุลาคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟพอร์ทูนิตี้ มีนโยบายการลงทุน ในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือมีธุรกิจหลักในประเทศเวียดนามและ/หรือจดทะเบียนในตลาด หลักทรัพย์ไทย ที่มีธุรกิจหลัก/บางส่วนจากการประกอบธุรกิจในประเทศเวียดนาม

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

GDP ในปี 2024 เพิ่มขึ้น 7.09%: เศรษฐกิจเติบโต 7.09% สูงกว่าเป้าหมายที่ 6.5% อันเป็นผลมาจากภาคบริการและ การผลิตภาคอุตสาหกรรม อัตราการเติบโตนี้ต่ำกว่าเฉพาะปี 2018, 2019 และ 2022 ในรอบ 15 ปีที่ผ่านมา แสดงให้เห็นถึง สัญญาณการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจที่ชัดเจนและเกินความคาดหมายของนักวิเคราะห์ ปี 2025 รัฐบาลตั้งเป้าการเติบโตของ GDP ที่ 8%

การส่งออกในปี 2024 มูลค่าการส่งออกสินค้าอยู่ที่ 405.53 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ (เพิ่มขึ้น 14.30% เมื่อเทียบกับปี ก่อน) ตลาดที่มีมูลค่าการค้าเกินดุลมากที่สุดคือสหรัฐอเมริกาและสหภาพยุโรป โดยมีมูลค่า 104.60 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 35.40 พันล้านดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ ในปี 2025 การส่งออกจะยังคงเติบโตแต่อัตราที่ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2024 โดย ความเสี่ยงได้แก่ผลกระทบจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกและผลจากนโยบายทางภาษีของทรัมป์

แม้ว่าเวียดนามจะมีการขาดดุลการค้ากับสหรัฐฯ สูง แต่โอกาสที่เวียดนามจะกลายเป็นเป้าหมายหลักในการถูกเก็บ ภาษีนำเข้าขึ้นก่อนข้างต่ำ โดยเมื่อดูจากนโยบายในสมัยทรัมป์สมัยแรก การใช้มาตรการภาษีนำเข้าขึ้นถูกใช้เป็นเครื่องมือ ต่อรองทางการเมืองและความมั่นคงของประเทศมากกว่าที่จะพิจารณาแค่ตัวเลขการขาดดุลการค้าเพียงอย่างเดียว

ภาวะตลาดทุน

ตลาดหุ้นเวียดนาม (VNIndex) ให้ผลตอบแทน 12% ในปี 2024 โดยสามกลุ่มที่มีผลการดำเนินงานดีที่สุดได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรม กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และกลุ่มค้าปลีก ซึ่งขับเคลื่อนโดยการฟื้นตัวของค่าใช้จ่าย ของผู้บริโภคและภาคการผลิต ส่วนกลุ่มที่มีผลการดำเนินงานต่ำที่สุดคือธุรกิจการเงิน (ธุรกิจหลักทรัพย์) และกลุ่มพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ อย่างไรก็ตาม แนวโน้มของสองกลุ่มนี้จะดีขึ้นในปี 2025 เนื่องจากการปรับสถานะของเวียดนามขึ้นเป็น ประเทศตลาดเกิดใหม่โดย FTSE และการออกกฎหมายอสังหาริมทรัพย์

บลจ. คาดการณ์การเติบโตของกำไรบริษัทจดทะเบียนในเวียดนามปี 2568 ที่ระดับ 18-20% โดยกลุ่มอุตสาหกรรม ที่จะมีอัตราการเติบโตของกำไรมากกว่า 20% ได้แก่กลุ่มธนาคาร เทคโนโลยี โดยคาดการณ์ VNIndex ในกรณีปกติที่ระดับ 1375 จุด

กองทุนให้ผลตอบแทนในปี 2024 เท่ากับ 16.45% ในรูปสกุลเงินบาท โดยกลุ่มหลักทรัพย์ที่ให้ผลตอบแทนสูงสุด แก่กองทุนได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยี กลุ่มค้าปลีก และธนาคาร

ทั้งนี้บริษัทฯ มีมุมมองเชิงบวกต่อตลาดหุ้นเวียดนามในช่วงไตรมาส 2 และ 3 ของปี 2568 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากโอกาสในการถูกอัพเกรดสถานะตลาดหุ้นจากกลุ่ม Frontier Market สู่ Emerging Market ในเดือนกันยายน ปี 2568 ซึ่งจะทำให้มีเม็ดเงินลงทุนจากต่างชาติเข้ามามากขึ้น

การลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทย ที่มีธุรกิจหลัก/บางส่วน หรือมีรายได้หลัก/บางส่วน จากการประกอบธุรกิจในประเทศเวียดนามที่ประเมินว่ามีศักยภาพในการเติบโตในอนาคตจากเศรษฐกิจเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งตราสารทุนอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องและ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามและ/หรือกองทุนรวมอื่น/กองทุนรวมอียูตราสารทุนทั้งในและ/หรือต่างประเทศ ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม หรือเน้นลงทุนในตราสารทุนอื่นใดที่มีรายได้หลักหรือบางส่วนจากการประกอบธุรกิจในหรือเกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟพอร์ทูนิตี้

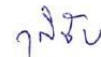
ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟพอร์ทูนิตี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

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

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

Fund name	PRINCIPAL VTOPP-A
Inception date	19/11/2021
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/10/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	925,507,912.03
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.7777

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของ	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการ	
				ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ค่านินงงาน
	กองทุน		Ratio		
3M	-0.82%	4.83%	-3.24	13.59%	11.59%
6M	0.44%	3.93%	-0.93	13.05%	9.85%
1Y*	25.26%	13.53%	1.24	15.44%	10.62%
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	17.28%	9.02%	1.16	15.10%	10.52%
Since Inception*	-0.76%	-3.03%	0.34	17.25%	12.42%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป ใช้ SET TRI Index 50% + VN30TR Index (THB) 50%

ตั้งแต่ วันที่ 15 มีนาคม 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ SET TRI Index 50% + VNINDEX Index (THB) 50%

ตั้งแต่ วันที่ 19 พฤศจิกายน 2564 - วันที่ 14 มีนาคม 2565 ใช้ SET TRI Index 50% + VNINDEX Index (THB) 50%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนิตี
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินและรายละเอียดเงินลงทุนของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนิตี้ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

.../2

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความเหมาะสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไดวางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลไกล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109
บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด
(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร
20 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนิตี้
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5, 7	862,590,018.72	1,017,381,691.64
เงินฝากธนาคาร		94,772,917.08	47,290,980.12
เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ		44,563.42	37,410.82
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		18,172,669.48	6,727,636.77
รวมสินทรัพย์		975,580,168.70	1,071,437,719.35
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		47,365,894.51	-
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		798,654.58	384,904.63
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	1,845,697.51	2,363,640.23
หนี้สินอื่น		62,010.07	73,486.83
รวมหนี้สิน		50,072,256.67	2,822,031.69
สินทรัพย์สุทธิ		925,507,912.03	1,068,615,687.66
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		946,542,985.82	1,369,820,711.10
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		160,530,507.76	148,241,755.62
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(181,565,581.55)	(449,446,779.06)
สินทรัพย์สุทธิ	9	925,507,912.03	1,068,615,687.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี
 งบประมาณรายละเอียดยุทธศาสตร์
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
การแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) (BDMS)	527,300.000	14,500,750.00	1.69
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)	63,500.000	17,272,000.00	2.01
บริษัท ศรีตังโกเฟส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (STGT)	567,400.000	6,014,440.00	0.70
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL)	364,200.000	9,469,200.00	1.10
พาณิชย์			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	432,000.000	27,324,000.000	3.17
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC)	305,900.000	9,788,800.000	1.13
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (GLOBAL)	1,240,144.000	19,966,318.400	2.31
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	265,900.000	17,682,350.00	2.05
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	36,300.000	9,982,500.00	1.16
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (MTC)	369,500.000	18,752,125.00	2.17
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)	217,800.000	13,666,950.00	1.58
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP)	483,200.000	4,614,560.00	0.53
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (CBG)	123,600.000	9,857,100.00	1.14
บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน) (SAPPE)	136,700.000	9,261,425.00	1.07
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		188,152,518.40	21.81
รวมเงินลงทุนในประเทศ		188,152,518.40	21.81
เงินลงทุนต่างประเทศ			
หุ้นสามัญ			
PHUOC HOA RUBBER JSC (PHR VN)	388,900.000	29,593,345.50	3.43
ASIA COMMERCIAL BANK (ACB VN)	516,900.000	17,527,562.10	2.03

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ดินิตี้
 งบประมาณรายละเอียดการลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
BANK FOR INVESTMENT AND DEVELOPMENT OF VIETNAM (BID VN)	141,700.000	9,032,843.63	1.05
VIETNAM JS COMMERCIAL BANK (CTG VN)	40,600.000	1,934,975.70	0.22
HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK (HDB VN)	1,196,015.000	42,950,692.67	4.98
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK (MBB VN)	2,220,345.000	74,252,222.40	8.61
VIETNAM TECHNOLOGICAL & COMMERCIAL JOINT-STOCK BANK (TCB VN)	1,730,200.000	55,204,626.30	6.40
VIETNAM PROSPERITY JSC BANK (VPB VN)	1,899,100.000	51,846,854.33	6.01
FPT CORP (FPT VN)	495,751.000	89,942,368.80	10.43
SSI SECURITIES CORPORATION (SSI VN)	1,317,620.000	46,790,003.82	5.42
SSI SECURITIES CORPORATION (SSI-R VN)	88,860.000	3,155,507.46	0.37
MASAN GROUP CORP (MSN VN)	176,900.000	18,089,970.90	2.10
VIETNAM DAIRY PRODUCTS JSC (VNM VN)	307,500.000	27,134,876.25	3.15
GEMADEPT CORP (GMD VN)	188,000.000	16,388,994.00	1.90
GEMADEPT CORP (GMD-R VN)	62,666.000	5,462,939.88	0.63
HOA PHAT GROUP JSC (HPG VN)	200,000.000	7,182,300.00	0.83
KHANG DIEN HOUSE TRADING AND INVESTMENT JSC (KDH VN)	1,025,750.000	45,874,104.38	5.32
POWER CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY (PC1 VN)	984,000.000	35,205,552.00	4.08
MOBILE WORLD INVESTMENT CORP (MWG VN)	814,000.000	72,264,885.00	8.38
PHU NHUAN JEWELRY JSC (PNJ VN)	194,400.000	24,602,875.20	2.85
รวมหุ้นสามัญ		674,437,500.32	78.19
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ		674,437,500.32	78.19
รวมเงินลงทุน		862,590,018.72	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ				
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
การแพทย์				
	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) (BDMS)	458,100.000	12,139,650.00	1.19
	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน) (CGH)	5,811,000.000	18,362,760.00	1.80
บรรจุภัณฑ์				
	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP)	485,100.000	17,463,600.00	1.72
พาณิชย์				
	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	844,900.000	22,601,075.000	2.22
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	368,800.000	20,376,200.000	2.00
	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC)	283,900.000	10,433,325.000	1.03
	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (GLOBAL)	976,100.000	15,422,380.000	1.52
	บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TAN)	508,000.000	7,975,600.00	0.78
ธนาคาร				
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	89,800.000	11,808,700.00	1.16
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				
	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	113,200.000	24,904,000.00	2.45
เงินทุนและหลักทรัพย์				
	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (MTC)	783,600.000	28,601,400.00	2.81
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)	240,200.000	15,012,500.00	1.48
	บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน) (ROJNA)	2,622,900.000	15,737,400.00	1.55
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				
	บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ERW)	3,122,200.000	16,235,440.00	1.60
	รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		237,074,030.00	23.31
รวมเงินลงทุนในประเทศ				
			237,074,030.00	23.31
เงินลงทุนต่างประเทศ				
หุ้นสามัญ				
	VINH HOAN CORPORATION (VHC VN)	321,400.000	29,623,116.60	2.91
	DUC GIANG CHEM GRP VND10000 (DGC VN)	405,400.000	46,854,915.80	4.61
	Vietnam Joint Stock Commercial Bank For Industrial And Trade (CTG VN)	1,318,600.000	53,436,396.86	5.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอรัทนีตี
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
Housing Development Bank (HDB VN)	3,528,315.000	88,785,107.33	8.73
MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK (MBB VN)	2,757,245.000	68,978,825.34	6.78
JOINT STOCK COMMERCIAL BANK FOR FOREIGN TRADE OF VIETNAM (VCB VN)	359,300.000	45,626,932.12	4.48
FPT CORP (FPT VN)	824,849.000	100,160,589.22	9.84
FPT DIGITAL RETAIL JOINT STOCK COMPANY (FRT VN)	147,725.000	18,802,585.73	1.85
SSI SECURITIES COR (SSI VN)	1,413,300.000	53,242,190.93	5.23
VIETNAM DAIRY PRODUCTS JSC (VNM VN)	315,000.000	31,337,460.00	3.08
HOA PHAT GROUP JSC (HPG VN)	1,585,300.000	53,343,759.70	5.24
KHANG DIEN HOUSE T VND10000 (KDH VN)	1,508,100.000	63,101,618.58	6.20
MOBILE WORLD INVESTMENT CORP (MWG VN)	1,391,300.000	76,737,290.63	7.54
PHU NHUAN JEWELRY JSC (PNJ VN)	477,300.000	50,276,872.80	4.94
รวมหุ้นสามัญ		780,307,661.64	76.69
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ		780,307,661.64	76.69
รวมเงินลงทุน		1,017,381,691.64	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์รูนิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		20,287,249.86	22,089,796.08
รายได้ดอกเบี้ย		103,660.78	117,167.86
รวมรายได้		20,390,910.64	22,206,963.94
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	17,575,946.75	20,719,949.46
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	1,406,963.32	1,658,490.55
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	5,858,648.93	6,906,649.93
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		44,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์		5,553,173.29	5,935,116.09
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		1,075,431.53	1,127,643.11
รวมค่าใช้จ่าย		31,514,163.82	36,392,849.14
ขาดทุนสุทธิ		(11,123,253.18)	(14,185,885.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		130,776,905.21	(31,627,631.37)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน		(61,464,614.01)	(48,553,443.83)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		-	(13,273,860.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		209,707,708.59	205,929,106.61
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		-	20,890,240.70
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		279,019,999.79	133,364,412.11
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		267,896,746.61	119,178,526.91
หัก ภาษีเงินได้		(15,549.10)	(17,575.18)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		267,881,197.51	119,160,951.73

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนที่ตั้ง
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

	2567	หน่วย : บาท 2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	267,881,197.51	119,160,951.73
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	34,096,580.95	11,738,943.49
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(445,085,554.09)	(496,105,921.14)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(143,107,775.63)	(365,206,025.92)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,068,615,687.66	1,433,821,713.58
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	925,507,912.03	1,068,615,687.66
		หน่วย : หน่วย
	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	136,982,070.9515	199,551,294.0024
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	3,549,800.1611	1,554,362.2992
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(45,877,572.6875)	(64,123,585.3501)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	94,654,298.4251	136,982,070.9515

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

1. **ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2564 มีมูลค่าโครงการ 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ดังนี้

- ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL VTOPP-A)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL VTOPP-D) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (PRINCIPAL VTOPP-R) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (PRINCIPAL VTOPP-I) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL VTOPP-C)
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL VTOPP-X)
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (PRINCIPAL VTOPP-E) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดเพื่อการออม (PRINCIPAL VTOPP-SSF) (ยังไม่เปิดให้บริการ)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทย ที่มีธุรกิจหลัก/บางส่วน หรือมีรายได้หลัก/บางส่วน จากการประกอบธุรกิจในประเทศเวียดนามที่ประเมินว่ามีศักยภาพในการเติบโตในอนาคตจากเศรษฐกิจเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งตราสารทุนอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องและ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามและ/หรือกองทุนรวมอื่น/กองทุนรวมอิตีเอฟตราสารทุนทั้งในและ/หรือต่างประเทศ ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม หรือเน้นลงทุนในตราสารทุนอื่นใดที่มีรายได้หลักหรือบางส่วนจากการประกอบธุรกิจในหรือเกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

2. **หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน**

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

2.3 การให้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้อง
ใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวน
เงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับ
ประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับ
ผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด
ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดย
สภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566
ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้
ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน
หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทาง
การเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชี
ดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศและมีสิทธิที่จะได้รับ
- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่าย
เงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ชูนิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าวผู้จัดการกองทุนจะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ ซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการกองทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))
สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ชูนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

4.6 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวล
 รัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,373,680,088.06	1,588,455,905.02
ขายเงินลงทุน	1,812,266,419.50	2,006,654,353.07

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมี
 ธีรนาถกรกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของ
 มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการ
 จัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ)
 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.330 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.650 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตาม
 เงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติ
 ธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้



กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน		
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกัน		
ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกัน		
รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้			
	นโยบายการกำหนดราคา	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		17,575,946.75	20,719,949.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		5,858,648.93	6,906,649.93
● บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ขายเงินลงทุน	ราคาตลาด	211,483.00	-
ค่านายหน้า	ตามที่ระบุในสัญญา	407.32	-
● ธนาคาร ซีไอเอ็มบี จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	ราคาตลาด	-	54,966,508.26
ขายเงินลงทุน	ราคาตลาด	-	74,354,139.94
ค่านายหน้า	ตามที่ระบุในสัญญา	-	249,071.55
ซื้อตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	-	560,182,450.00
ขายตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	36,040,000.00	785,912,950.00
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			
		2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		1,274,785.99	1,640,540.20
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		424,928.65	546,846.76

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567		
	หน่วยลงทุน	มูลค่าสินทรัพย์	มูลค่าสินทรัพย์
	ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	94,654,298.4251	925,507,912.03	9.7777
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	-	-	-
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-	-

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566		
	หน่วยลงทุน	มูลค่าสินทรัพย์	มูลค่าสินทรัพย์
	ณ วันปลายงวด (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	136,971,810.2129	1,068,533,502.70	7.8011
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	-	-	-
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	10,260.7386	82,184.96	8.0096

ปัจจุบันกองทุนนำเสนองานหน่วยลงทุน 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL VTOPP-A) ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL VTOPP-C) และชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL VTOPP-X) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL VTOPP-A) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL VTOPP-C) สำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL VTOPP-X) ผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ชูนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี แยกตามประเภทผู้ถือหุ้นดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม	
	2567	2566
• ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL VTOPP-A)	267,664,704.27	119,144,364.42
• ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL VTOPP-C)	-	-
• ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL VTOPP-X)	216,493.24	16,587.31
รวม	267,881,197.51	119,160,951.73

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	862,590.02	-	-	862,590.02

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	1,017,381.69	-	-	1,017,381.69

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนในตลาดต่างประเทศที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด		อัตราดอกเบี้ยคงที่ ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	40,386,198.83	-	54,386,718.25	94,772,917.08
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	862,590,018.72	862,590,018.72
รวม	40,386,198.83	-	916,976,736.97	957,362,935.80

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้ตี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด	คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	13,207,269.51	-	34,083,710.61	47,290,980.12
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	1,017,381,691.64	1,017,381,691.64
รวม	13,207,269.51	-	1,051,465,402.25	1,064,672,671.76

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ด่งเวียดนาม	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	505,196,629,450.00	533,361,354,500.00
เงินฝากธนาคาร	40,739,114,795.00	23,297,136,440.00
เจ้าหนี้จากการขายเงินลงทุน	28,429,981,305.00	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	13,612,486,500.00	-

9.4 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามเป็นหลัก

กองทุนลงทุนในหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามเป็นหลักมูลค่าทรัพย์สินที่กองทุนลงทุนอาจได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอน หรือการเปลี่ยนแปลงของประเทศเวียดนามเป็นสำคัญ เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน การบังคับใช้มาตรการเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงินตรา การเปลี่ยนแปลงและผลกระทบจากปัจจัยความไม่มั่นคงทางสังคม ศาสนา การเมือง เศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายของประเทศ นอกจากนี้ ทางการของต่างประเทศอาจออกมาตรการในภาวะที่เกิดวิกฤตการณ์ ทำให้กองทุนไม่สามารถนำเงินกลับเข้ามาในประเทศ ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับเงินคืนตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะติดตามความเคลื่อนไหวของประเทศ และวิเคราะห์หากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญโดยบริษัทจัดการจะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

หน่วย : บาท

9.5 ความเสี่ยงทางธุรกิจ

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทผู้ออกหุ้นอันเนื่องมาจากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงิน รวมทั้งความสามารถในการทำกำไรและนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทผู้ออกหุ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อ/ขายหุ้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุนและติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับบริษัทผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจัดการจะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนในหลักทรัพย์ อย่างเหมาะสม

9.6 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาตราสาร

สภาวะตลาดของตลาดหุ้นอาจมีความผันผวนได้ตลอดเวลา โดยอาจขึ้นอยู่กับแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน บัญชีพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้น เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาหุ้นที่กองทุนได้ลงทุน ไว้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์โดยมีสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน โดยคำนึงถึงสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงินซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุน

9.7 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

เนื่องจากสภาพและขนาดของตลาดหุ้นของประเทศเวียดนามในปัจจุบันซึ่งเป็นตลาดที่กำลังพัฒนามีจำนวนครั้งและปริมาณการซื้อขายเปลี่ยนมือของตราสารต่ำ รวมไปถึงการมีข้อจำกัดของสัดส่วนการถือครองหุ้นโดยนักลงทุนต่างชาติ (foreign ownership limit) ซึ่งอาจทำให้การซื้อหรือขายหุ้นไม่ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังไว้และอาจมีค่าใช้จ่ายค่าส่วนต่างราคาสำหรับนักลงทุนต่างชาติ share price premium อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภท ลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสมเพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุน ทั้งนี้แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร จะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของบริษัทจัดการโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นรายละเป็นสำคัญ

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
 กองทุนเปิดพรินซิפל เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนิติ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	17,575.95	1.6060
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	1,406.08	0.1285
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	0.89	0.0870
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	5,858.65	0.5353
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	44.00	0.0040
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,069.89	0.0977
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.55	0.0005
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	25,961.01	2.3707

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
 กองทุนเปิดพรินซิפל เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนิติ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	5,553,173.29	0.51

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนิติ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	125.44

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนิติ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนิติ
1. นายศุภกร ตุสยธัญ 2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง 3. น.ส.ปณิชนุช บุญขัติพันธ์ 4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคณารักษ์
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 ชื่อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเคอีอาร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
7	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
8	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
12	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์เอ็กซ์ จำกัด	✓			
17	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
21	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี

ตารางรายละเอียดคำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	คำนายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้า ทั้งหมด
1	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	1,319,856.52	23.77
2	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	1,148,536.36	20.68
3	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	414,293.36	7.46
4	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	383,434.84	6.90
5	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	342,829.95	6.17
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	260,331.01	4.69
7	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	255,623.70	4.60
8	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	228,505.52	4.11
9	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	196,286.23	3.53
10	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	176,664.65	3.18
	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	826,811.15	14.89
	รวมคำนายหน้าทั้งหมด	5,553,153.29	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟพอร์ตุนิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด พานิชย์	57,079,118.40	6.17
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	17,682,350.00	1.91
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	18,752,125.00	2.03
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	19,118,525.00	2.07
หมวด การแพทย์	31,772,750.00	3.43
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	9,982,500.00	1.08
หมวด ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	6,014,440.00	0.65
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	9,469,200.00	1.02
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	18,281,510.00	1.98
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ		
หมวด ธุรกิจการเกษตร	29,593,345.50	3.20
หมวด ธนาคาร	252,749,777.13	27.31
หมวด บริการรับเหมาก่อสร้าง	81,079,656.38	8.76
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	72,264,885.00	7.81
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	49,945,511.28	5.40
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	45,224,847.15	4.89
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	89,942,368.80	9.72
หมวด เครื่องประดับและอัญมณี	24,602,875.20	2.66
หมวด เหล็ก	7,182,300.00	0.78
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	21,851,933.88	2.36
เงินฝากธนาคาร	37,488,055.55	4.05
เงินฝากบริษัทหลักทรัพย์	2,942,706.70	0.32
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	54,386,718.25	5.88
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	18,172,669.48	1.96

หนี้สินอื่น	(50,072,256.67)	(5.41)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	925,507,912.03	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟพอร์ตุนิตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สตั๊กหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	94,817,480.50	10.24
(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
กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟพอร์ทูนิตี้**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *1
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	37,444,990.98	37,488,055.55
2 เงินฝากบริษัท หลักทรัพย์	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ จำกัด (มหาชน)	-	-	N/A	2,941,207.85	2,942,706.70
3 เงินฝาก ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	54,386,718.25	54,386,718.25

หมายเหตุ : *1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

**10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้**

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

**12. การถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยของบุคคลนั้นด้วย**

- 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