

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนิตี้  
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 - 31 ตุลาคม 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2568 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์รูนิตี้ มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือมีธุรกิจหลักในประเทศเวียดนามและ/หรือจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทย ที่มีธุรกิจหลัก/บางส่วนจากการประกอบธุรกิจในประเทศเวียดนาม

### สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ในปี 2025 เศรษฐกิจเวียดนามเติบโตได้ในระดับ 8% โดยมีปัจจัยสนับสนุนมาจาก 1) การเติบโตของภาคการส่งออกที่เติบโต 15.5% ในช่วง 9M25 2) การเติบโตของภาคการท่องเที่ยวและบริการ 3) การเร่งเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐเพื่อลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน พลังงาน รวมถึงโลจิสติกส์ และ 4) การลงทุนทางตรงจากต่างชาติที่ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีขั้นสูง

ในปี 2026 บลจ.พรินซิเพิลคาดการณ์ว่า GDP ของเวียดนามจะยังคงเติบโตได้ในระดับสูงที่ 7-8% โดยต่ำกว่าเป้าหมายของรัฐบาลที่ 10% อยู่เล็กน้อย ทั้งนี้คาดว่าธนาคารกลางเวียดนามจะยังคงนโยบายอัตราดอกเบี้ยในระดับต่ำ เพื่อสนับสนุนการลงทุนของภาครัฐ อย่างไรก็ตามอัตราเงินเฟ้อและเงินฝืดจะปรับตัวขึ้นเล็กน้อย เนื่องจากสภาพคล่องที่ลดลงอันมีสาเหตุมาจากการเติบโตของเงินฝืดที่น้อยกว่าการเติบโตของสินเชื่ออย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ปัจจัยเสี่ยงที่ยังคงต้องจับตามองอย่างใกล้ชิด ได้แก่ แนวโน้มการเติบโตของการส่งออก โดยเฉพาะในกลุ่มสินค้าหลักอย่างอิเล็กทรอนิกส์ที่มีโอกาสเติบโตในอัตราที่ลดลง เนื่องจากฐานสูงในช่วงครึ่งแรกของปี 2025 จากการเร่งนำเข้าสินค้าก่อนที่นโยบายภาษีตอบโต้จะมีผลบังคับใช้ รวมถึงแนวโน้มอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจอ่อนค่ามากกว่าที่รัฐบาลตั้งเป้าหมายไว้

### ภาวะตลาดทุน

ตลาดหุ้นเวียดนาม (VNIndex) ปิดปี 2025 ที่ 1,784 จุด คิดเป็นการปรับตัวขึ้นถึง 40.9% โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักมาจาก 1) นักลงทุนคลายกังวลมาตรการภาษีตอบโต้ของสหรัฐฯ 2) การดำเนินนโยบายทางการเงินแบบผ่อนคลายเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจของธนาคารกลาง 3) การกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านการลงทุนภาครัฐ และ 4) การ Re-rating valuation ภายหลัง FTSE Russell ประกาศอัปเกรดสถานะของตลาดหุ้นเวียดนามเข้าสู่ Secondary Emerging Market โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นโดดเด่น ได้แก่ กลุ่มธนาคารและการเงิน กลุ่มท่องเที่ยว และกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ อย่างไรก็ตามการปรับตัวขึ้นของตลาดมีลักษณะการขึ้นแบบกระจุกตัวในหุ้นขนาดใหญ่ไม่กี่บริษัท เช่น Vingroup และ Vinhomes ซึ่งมีผลต่อการปรับตัวขึ้นของตลาดเกือบครึ่งของผลตอบแทนทั้งหมด

ทั้งนี้ในปี 2026 บลจ.คาดการณ์อัตราการเติบโตของกำไรของบริษัทจดทะเบียนที่ระดับ 15-18% และยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อตลาดหุ้นเวียดนาม โดยเฉพาะในไตรมาส 2 และ 3 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากเม็ดเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติ จาก FTSE อัปเกรด ซึ่งจะมีผลอย่างเป็นทางการในวันที่ 12 กันยายน 2026

### การลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทย ที่มีธุรกิจหลัก/บางส่วน หรือ มีรายได้หลัก/บางส่วน จากการประกอบธุรกิจในประเทศเวียดนามที่ประเมินว่ามีศักยภาพในการเติบโตในอนาคตจาก เศรษฐกิจเวียดนาม และ/หรือตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เวียดนาม และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น รวมทั้งตราสารทุนอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องและ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจหรือที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามและ/หรือกองทุนรวมอื่น/กองทุนรวมอิตีเอฟตราสารทุนทั้งในและ/หรือต่างประเทศ ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม หรือเน้นลงทุนในตราสารทุนอื่นใดที่มีรายได้หลักหรือบางส่วนจากการประกอบธุรกิจในหรือเกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปอีกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2568 แล้ว

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

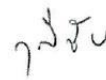
ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568

Fund name PRINCIPAL VTOPP-A

Inception date 19/11/2021

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/10/2025

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 403,464,942.49

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.8646

| ผลตอบแทนย้อนหลัง | ผลตอบแทนของกองทุน | เกณฑ์มาตรฐาน** | Information Ratio | ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน | ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 3M               | 2.63%             | 11.39%         | -2.32             | 22.87%                                            | 13.95%                                       |
| 6M               | 15.88%            | 27.01%         | -1.48             | 19.66%                                            | 13.25%                                       |
| 1Y*              | 0.89%             | 11.98%         | -0.97             | 19.63%                                            | 15.33%                                       |
| 3Y*              | 11.13%            | 5.58%          | 0.67              | 17.87%                                            | 13.36%                                       |
| YTD              | 1.61%             | 13.84%         | -1.21             | 20.76%                                            | 16.25%                                       |
| SI*              | -0.34%            | 0.57%          | -0.03             | 18.43%                                            | 13.68%                                       |

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

#### \*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไปใช้ 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 ออฟฟอร์รูนิตี  
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568





## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้ ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินและรายละเอียดเงินลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของ



ผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

30 ธันวาคม 2568

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้**
**งบฐานะการเงิน**
**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568**
**หน่วย : บาท**

|                                     | หมายเหตุ  | 2568                  | 2567                  |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                    |           |                       |                       |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม     | 4.2, 5, 7 | 381,608,695.61        | 862,590,018.72        |
| เงินฝากธนาคาร                       |           | 21,017,953.88         | 94,772,917.08         |
| เงินปันผลและดอกเบี้ยค้างรับ         |           | 19,750.01             | 44,563.42             |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน           |           | 12,303,664.95         | 18,172,669.48         |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                 |           | <b>414,950,064.45</b> | <b>975,580,168.70</b> |
| <b>หนี้สิน</b>                      |           |                       |                       |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน         |           | 6,695,988.94          | 47,365,894.51         |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน  |           | 3,896,911.12          | 798,654.58            |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                  | 7         | 855,236.18            | 1,845,697.51          |
| หนี้สินอื่น                         |           | 36,985.72             | 62,010.07             |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                   |           | <b>11,485,121.96</b>  | <b>50,072,256.67</b>  |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>               |           | <b>403,464,942.49</b> | <b>925,507,912.03</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>             |           |                       |                       |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน |           | 409,002,711.86        | 946,542,985.82        |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม                  |           |                       |                       |
| บัญชีปรับสมดุล                      |           | 155,028,147.25        | 160,530,507.76        |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน           |           | (160,565,916.62)      | (181,565,581.55)      |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>               | 9         | <b>403,464,942.49</b> | <b>925,507,912.03</b> |

**หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้**

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี**
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**
**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568**

|                        | ชื่อหลักทรัพย์                                                        | จำนวนหน่วย  | มูลค่ายุติธรรม | หน่วย : บาท<br>ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|---------------------------------------------|
| เงินลงทุนในประเทศ      |                                                                       |             |                |                                             |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน    |                                                                       |             |                |                                             |
| การแพทย์               |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)                        | 96,400.000  | 16,580,800.00  | 4.34                                        |
| บรรจภัณฑ์              |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP)                        | 477,900.000 | 8,697,780.00   | 2.28                                        |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์  |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (PTTGC)                    | 242,700.000 | 6,128,175.000  | 1.61                                        |
| พาณิชย์                |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC)                | 625,200.000 | 12,816,600.000 | 3.36                                        |
|                        | บริษัท มิสเตอร์ ดี.ไอ.วาย. โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (MRDIYT) | 224,000.000 | 1,926,400.000  | 0.51                                        |
| พลังงานและสาธารณูปโภค  |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (BGRIM)                         | 530,600.000 | 8,595,720.00   | 2.25                                        |
|                        | บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)                      | 292,700.000 | 12,951,975.00  | 3.39                                        |
| ธนาคาร                 |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)                                  | 123,700.000 | 23,070,050.00  | 6.05                                        |
| เงินทุนและหลักทรัพย์   |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | บริษัท ดิคล้อ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (TIDLOR)                        | 316,900.000 | 6,654,900.00   | 1.74                                        |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์   |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)                              | 234,700.000 | 12,615,125.00  | 3.31                                        |
| รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน |                                                                       |             | 110,037,525.00 | 28.84                                       |
| รวมเงินลงทุนในประเทศ   |                                                                       |             | 110,037,525.00 | 28.84                                       |
| เงินลงทุนต่างประเทศ    |                                                                       |             |                |                                             |
| หุ้นสามัญ              |                                                                       |             |                |                                             |
|                        | ASIA COMMERCIAL BANK (ACB VN)                                         | 819,355.000 | 25,699,069.58  | 6.73                                        |
|                        | HO CHI MINH CITY DEVELOPMENT JOINT STOCK COMMERCIAL BANK (HDB VN)     | 802,000.000 | 31,566,720.00  | 8.27                                        |
|                        | MILITARY COMMERCIAL JOINT STOCK BANK (MBB VN)                         | 683,484.000 | 19,840,173.55  | 5.20                                        |
|                        | VIETNAM TECHNOLOGICAL & COMMERCIAL JOINT-STOCK BANK (TCB VN)          | 623,300.000 | 26,909,730.90  | 7.05                                        |
|                        | VIETNAM PROSPERITY JSC BANK (VPB VN)                                  | 347,300.000 | 12,260,037.30  | 3.21                                        |
|                        | FPT CORP (FPT VN)                                                     | 232,333.000 | 29,691,460.40  | 7.78                                        |
|                        | SSI SECURITIES COR (SSI VN)                                           | 272,100.000 | 11,479,626.90  | 3.01                                        |
|                        | HOANG HUY INVESTMENT FINANCIAL SERVICES JSC (TCH VN)                  | 538,360.000 | 14,336,257.62  | 3.76                                        |
|                        | TECHCOM SECURITIES JOINT STOCK COMP (TCXVN )                          | 71,200.000  | 3,962,814.00   | 1.04                                        |
|                        | DAT XANH GROUP (DXG VN)                                               | 901,700.000 | 22,459,092.75  | 5.89                                        |
|                        | NAM LONG INVESTMENT CORP (NLG VN)                                     | 326,592.000 | 15,967,899.36  | 4.18                                        |
|                        | NO VA LAND INVESTMENT GROUP (NVL VN)                                  | 825,100.000 | 13,853,016.45  | 3.63                                        |

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์เทรดดิ้ง  
 งบประมาณรายละเอียดยุทธศาสตร์  
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

| ชื่อหลักทรัพย์                              | จำนวนหน่วย  | มูลค่ายุติธรรม | หน่วย : บาท                  |
|---------------------------------------------|-------------|----------------|------------------------------|
|                                             |             |                | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
| หุ้นสามัญ (ต่อ)                             |             |                |                              |
| HAI AN TRANSPORT & STEVEDORING JSC (HAH VN) | 37,000.000  | 2,794,314.00   | 0.73                         |
| VIGLACERA CORP JSC (VGC VN)                 | 153,300.000 | 8,899,984.80   | 2.33                         |
| MOBILE WORLD INVESTMENT CORP (MWG VN)       | 313,500.000 | 31,850,973.00  | 8.35                         |
| รวมหุ้นสามัญ                                |             | 271,571,170.61 | 71.16                        |
| รวมเงินลงทุนต่างประเทศ                      |             | 271,571,170.61 | 71.16                        |
| รวมเงินลงทุน                                |             | 381,608,695.61 | 100.00                       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้  
 งบประมาณรายละเอียดยุทธศาสตร์  
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

|                                                                   |               |                       | หน่วย : บาท     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                   |               |                       | ร้อยละของ       |
| ชื่อหลักทรัพย์                                                    | จำนวนหน่วย    | มูลค่ายุติธรรม        | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>เงินลงทุนในประเทศ</b>                                          |               |                       |                 |
| <b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>                                        |               |                       |                 |
| <b>การแพทย์</b>                                                   |               |                       |                 |
| 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 ศรีตรังโกลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (STGT)              | 567,400.000   | 6,014,440.00          | 0.70            |
| <b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>                                      |               |                       |                 |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL)                    | 364,200.000   | 9,469,200.00          | 1.10            |
| <b>พาณิชย์</b>                                                    |               |                       |                 |
| 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            |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                                      |               |                       |                 |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)      | 265,900.000   | 17,682,350.00         | 2.05            |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>                             |               |                       |                 |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)           | 36,300.000    | 9,982,500.00          | 1.16            |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                                       |               |                       |                 |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) (MTC)                      | 369,500.000   | 18,752,125.00         | 2.17            |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                                       |               |                       |                 |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)                          | 217,800.000   | 13,666,950.00         | 1.58            |
| บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP)                         | 483,200.000   | 4,614,560.00          | 0.53            |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                                        |               |                       |                 |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (CBG)                           | 123,600.000   | 9,857,100.00          | 1.14            |
| บริษัท ซีพีเอฟ จำกัด (มหาชน) (SAPPE)                              | 136,700.000   | 9,261,425.00          | 1.07            |
| <b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>                                     |               | <b>188,152,518.40</b> | <b>21.81</b>    |
| <b>รวมเงินลงทุนในประเทศ</b>                                       |               | <b>188,152,518.40</b> | <b>21.81</b>    |
| <b>เงินลงทุนต่างประเทศ</b>                                        |               |                       |                 |
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                                  |               |                       |                 |
| 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            |
| 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            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์เทรดดิ้ง  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

| ชื่อหลักทรัพย์                                               | จำนวนหน่วย    | มูลค่ายุติธรรม | หน่วย : บาท                  |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------------------|
|                                                              |               |                | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
| หุ้นสามัญ (ต่อ)                                              |               |                |                              |
| 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                       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทูนี้ตี  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

|                                                                      |          | หน่วย : บาท           |                        |
|----------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------|
|                                                                      | หมายเหตุ | 2568                  | 2567                   |
| <b>รายได้</b>                                                        |          |                       |                        |
| รายได้เงินปันผล                                                      |          | 14,467,735.48         | 20,287,249.86          |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                       |          | 62,352.13             | 103,660.78             |
| <b>รวมรายได้</b>                                                     |          | <b>14,530,087.61</b>  | <b>20,390,910.64</b>   |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                    |          |                       |                        |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                | 6, 7     | 11,777,727.44         | 17,575,946.75          |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                        | 6        | 942,218.36            | 1,406,963.32           |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                               | 6, 7     | 3,925,909.11          | 5,858,648.93           |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                  |          | 44,000.00             | 44,000.00              |
| ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์                                     |          | 3,801,605.95          | 5,553,173.29           |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ                                         |          | 1,474,521.63          | 1,075,431.53           |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                                 |          | <b>21,965,982.49</b>  | <b>31,514,163.82</b>   |
| <b>ขาดทุนสุทธิ</b>                                                   |          | <b>(7,435,894.88)</b> | <b>(11,123,253.18)</b> |
| <b>รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน</b>                         |          |                       |                        |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                               |          | 123,501,317.80        | 130,776,905.21         |
| รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน                                  |          | (47,432,743.26)       | (61,464,614.01)        |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน               |          | (47,623,661.90)       | 209,707,708.59         |
| <b>รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน</b>                                |          | <b>28,444,912.64</b>  | <b>279,019,999.79</b>  |
| <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>    |          | <b>21,009,017.76</b>  | <b>267,896,746.61</b>  |
| <b>หัก ภาษีเงินได้</b>                                               |          | <b>(9,352.83)</b>     | <b>(15,549.10)</b>     |
| <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b> |          | <b>20,999,664.93</b>  | <b>267,881,197.51</b>  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์เทรด  
งบบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

|                                                           | หน่วย : บาท      |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                           | 2568             | 2567             |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก             |                  |                  |
| การดำเนินงาน                                              | 20,999,664.93    | 267,881,197.51   |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 8,599,761.33     | 34,096,580.95    |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (551,642,395.80) | (445,085,554.09) |
| การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                       | (522,042,969.54) | (143,107,775.63) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                 | 925,507,912.03   | 1,068,615,687.66 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                | 403,464,942.49   | 925,507,912.03   |

|                                                         | หน่วย : หน่วย     |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                         | 2568              | 2567              |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                                   | 94,654,298.4251   | 136,982,070.9515  |
| บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                         | 898,179.1322      | 3,549,800.1611    |
| หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                  | (54,652,206.5254) | (45,877,572.6875) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                                  | 40,900,271.0319   | 94,654,298.4251   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

**1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้ 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 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ

**2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน**

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

### 2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศและมีสิทธิที่จะได้รับ
- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง



กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนฯ วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าวผู้จัดการกองทุน จะกำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ ซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการกองทุน
- กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

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 วันสิ้นปีตามราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด



กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

#### 4.6 ภาษีเงินได้

กองทุนฯ มีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวล  
 รัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

#### 5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|                     | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม |                  |
|---------------------|---------------------------------|------------------|
|                     | 2568                            | 2567             |
| มูลค่าซื้อเงินลงทุน | 897,619,816.13                  | 1,373,680,088.06 |
| มูลค่าขายเงินลงทุน  | 1,412,135,392.46                | 1,812,266,419.50 |

#### 6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
 โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของ  
 มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียม  
 การจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ)  
 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

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

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                            | ลักษณะความสัมพันธ์                                                                 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด         | เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน                                                |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด | เป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกันกับบริษัทจัดการการลงทุน ถึงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2567 |
| ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)                   | เป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกันกับบริษัทจัดการการลงทุน                             |

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

| นโยบายการกำหนดราคา                                                                                  |                                | 2568          | 2567          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด                                                     |                                |               |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                                               | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 11,777,727.44 | 17,575,946.75 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                                              | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 3,925,909.11  | 5,858,648.93  |
| ● บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด                                             |                                |               |               |
| ขายเงินลงทุน                                                                                        | ราคาตลาด                       | -             | 211,483.00    |
| ค่านายหน้า                                                                                          | ตามที่ระบุในสัญญา              | -             | 407.32        |
| ● ธนาคาร ซีไอเอ็มบี จำกัด (มหาชน)                                                                   |                                |               |               |
| ขายตราสารอนุพันธ์                                                                                   | ราคาตลาด                       | 41,917,600.00 | 36,040,000.00 |
| ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 และ 2567 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ |                                |               |               |
|                                                                                                     |                                | 2568          | 2567          |
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด                                                     |                                |               |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                                                                       |                                | 573,987.88    | 1,274,785.99  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                                                                      |                                | 191,329.27    | 424,928.65    |

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568              |                         |                                           |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| หน่วยลงทุน<br>ณ วันปลายปี<br>(หน่วย) | สินทรัพย์สุทธิ<br>(บาท) | มูลค่าสินทรัพย์<br>สุทธิต่อหน่วย<br>(บาท) |
| ชนิดสะสมมูลค่า                       | 40,900,271.0319         | 403,464,942.49                            |
| ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม                    | -                       | -                                         |
| ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ                    | -                       | -                                         |

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

ปัจจุบันกองทุนฯ นำเสนอหน่วยลงทุน 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/สถาบันที่บริหารจัดการกำหนด เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL VTOPP-X) ผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

|                                         | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม |                |
|-----------------------------------------|---------------------------------|----------------|
|                                         | 2568                            | 2567           |
| • ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL VTOPP-A)    | 20,999,664.93                   | 267,664,704.27 |
| • ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL VTOPP-C) | -                               | -              |
| • ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL VTOPP-X) | -                               | 216,493.24     |
| รวม                                     | 20,999,664.93                   | 267,881,197.51 |

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568**
**หน่วย : บาท**
**(หน่วย : พันบาท)**
**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568**

|                  | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม        |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>สินทรัพย์</b> |            |            |            |            |
| ตราสารทุน        | 381,608.70 | -          | -          | 381,608.70 |

**(หน่วย : พันบาท)**
**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567**

|                  | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม        |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>สินทรัพย์</b> |            |            |            |            |
| ตราสารทุน        | 862,590.02 | -          | -          | 862,590.02 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนทั้งในและต่างประเทศ ที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนฯ จะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

**9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุนฯ ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของ กองทุนฯ ตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568**

|                            | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม                   |
|----------------------------|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                                             |                        |                        |                       |
| เงินฝากธนาคาร              | 14,542,279.97                               | -                      | 6,475,673.91           | 21,017,953.88         |
| ตราสารทุน                  | -                                           | -                      | 381,608,695.61         | 381,608,695.61        |
| ดอกเบี้ยค้างรับ            | -                                           | -                      | 19,750.01              | 19,750.01             |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน  | -                                           | -                      | 12,303,664.95          | 12,303,664.95         |
| <b>รวม</b>                 | <b>14,542,279.97</b>                        | <b>-</b>               | <b>400,407,784.48</b>  | <b>414,950,064.45</b> |



กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

|                             | ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 |               |                      |                      |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
|                             | อัตราดอกเบี้ย           |               |                      | รวม                  |
|                             | ปรับขึ้นลงตาม           | อัตราดอกเบี้ย | ไม่มีอัตรา           |                      |
|                             | อัตราตลาด               | คงที่         | ดอกเบี้ย             |                      |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>    |                         |               |                      |                      |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | -                       | -             | 6,695,988.94         | 6,695,988.94         |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน    |                         |               |                      |                      |
| หน่วยลงทุน                  | -                       | -             | 3,896,911.12         | 3,896,911.12         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย          | -                       | -             | 855,236.18           | 855,236.18           |
| <b>รวม</b>                  | <b>-</b>                | <b>-</b>      | <b>11,448,136.24</b> | <b>11,448,136.24</b> |

|                            | ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 |               |                       |                       |
|----------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ย           |               |                       | รวม                   |
|                            | ปรับขึ้นลงตาม           | อัตราดอกเบี้ย | ไม่มีอัตรา            |                       |
|                            | อัตราตลาด               | คงที่         | ดอกเบี้ย              |                       |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b> |                         |               |                       |                       |
| เงินฝากธนาคาร              | 40,386,198.83           | -             | 54,386,718.25         | 94,772,917.08         |
| ตราสารทุน                  | -                       | -             | 862,590,018.72        | 862,590,018.72        |
| ดอกเบี้ยค้างรับ            | -                       | -             | 44,563.42             | 44,563.42             |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน  | -                       | -             | 18,172,669.48         | 18,172,669.48         |
| <b>รวม</b>                 | <b>40,386,198.83</b>    | <b>-</b>      | <b>935,193,969.87</b> | <b>975,580,168.70</b> |

|                             |          |          |                      |                      |
|-----------------------------|----------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>    |          |          |                      |                      |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | -        | -        | 47,365,894.51        | 47,365,894.51        |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน    |          |          |                      |                      |
| หน่วยลงทุน                  | -        | -        | 798,654.58           | 798,654.58           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย          | -        | -        | 1,845,697.51         | 1,845,697.51         |
| <b>รวม</b>                  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>50,010,246.60</b> | <b>50,010,246.60</b> |

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟshore**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568**

หน่วย : บาท

**9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568 และ 2567 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

|                             | ดอลลาร์เวียดนาม    |                    |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
|                             | 2568               | 2567               |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)  | 220,789,569,601.63 | 505,196,629,450.00 |
| เงินฝากธนาคาร               | 5,264,775,539.00   | 40,739,114,795.00  |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | 4,026,989,850.00   | 28,429,981,305.00  |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน   | 6,520,872,120.00   | 13,612,486,500.00  |

**9.4 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามเป็นหลัก**

กองทุนฯ ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนามเป็นหลักมูลค่าทรัพย์สินที่กองทุนฯ ลงทุนอาจได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอน หรือการเปลี่ยนแปลงของประเทศเวียดนามเป็นสำคัญ เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาล ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน การบังคับใช้มาตรการเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงินตรา การเปลี่ยนแปลงและผลกระทบจากปัจจัยความไม่มั่นคงทางสังคม ศาสนา การเมือง เศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายของประเทศ นอกจากนี้ทางการของต่างประเทศอาจออกมาตรการในภาวะที่เกิดวิกฤตการณ์ ทำให้กองทุนฯ ไม่สามารถนำเงินกลับเข้ามาในประเทศ ซึ่งอาจส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับเงินคืนตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะติดตามความเคลื่อนไหวของประเทศ และวิเคราะห์หากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์

**9.5 ความเสี่ยงทางธุรกิจ**

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

**9.6 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาตราสาร**

สถานะตลาดของตลาดหุ้นอาจมีความผันผวนได้ตลอดเวลา โดยอาจขึ้นอยู่กับแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้น เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาหุ้นที่กองทุนฯ ได้ลงทุน ไว้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์โดยมีสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงินซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

9.7 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

เนื่องจากสภาพและขนาดของตลาดหุ้นของประเทศเวียดนามในปัจจุบันซึ่งเป็นตลาดที่กำลังพัฒนามีจำนวนครั้งและปริมาณการซื้อขายเปลี่ยนมือของตราสารต่ำ รวมไปถึงการมีข้อจำกัดของสัดส่วนการถือครองหุ้นโดยนักลงทุนต่างชาติ (foreign ownership limit) ซึ่งอาจทำให้การซื้อหรือขายหุ้นไม่ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้และอาจมีค่าใช้จ่ายค่าส่วนต่างราคาสำหรับนักลงทุนต่างชาติ share price premium อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภท ลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสมเพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุนฯ ทั้งนี้แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร จะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของบริษัทจัดการโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟshore ทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม *<br>(Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน<br>(พันบาท) | % ของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **                     |                       |                               |
| - ชนิดสะสมมูลค่า                                                 | 11,777.73             | 1.6043                        |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **                   |                       |                               |
| - ชนิดสะสมมูลค่า                                                 | 942.22                | 0.1283                        |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **              |                       |                               |
| - ชนิดสะสมมูลค่า                                                 | 3,925.91              | 0.5348                        |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                              | ไม่มี                 | ไม่มี                         |
| ค่าสอบบัญชี                                                      | 44.00                 | 0.0060                        |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                               | 1,469.48              | 0.2002                        |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                   | 5.05                  | 0.0007                        |
| <b>ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย</b>                   |                       |                               |
| ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                                  |                       |                               |
| ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                                 | -                     | -                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***</b>                                  | <b>18,164.39</b>      | <b>2.4743</b>                 |

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\* ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่าย ภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟshore ทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

| ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *                      | จำนวนเงิน<br>(บาท) | % ของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์ | 3,801,605.95       | 0.52                          |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหนี้สินการลงทุนของกองทุนรวม  
 กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟshore ทุนดี  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

|                                      | (ร้อยละ) |
|--------------------------------------|----------|
| อัตราส่วนหนี้สินการลงทุนของกองทุนรวม | 122.27   |



### 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

#### แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

### 2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม<br/>กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้<br/>ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568</p>                                                                                                        |
| -ไม่มี-                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่<br/>บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (<a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a>) และสำนักงาน<br/>ก.ล.ต. (<a href="http://www.sec.or.th">www.sec.or.th</a>)</p> |

### 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม<br/>กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้</p>                                                                                                                                                                                    |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. นายศุภกร ดุลยชัย</li> <li>2. นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง</li> <li>3. น.ส.ปณณช นุณยรัตพันธุ์</li> <li>4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา</li> <li>5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์</li> <li>6. นายปฐมพงษ์ เรืองคณารักษ์</li> <li>7. นายรัชนาท วังรุ่งอรุณ</li> </ol> |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website<br/>ของบริษัทจัดการ (<a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a>)</p>                                                                                                                                   |

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

| รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) |                                                              |                           |                                        |       |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------|-------------------------------------------|
| ของธุรกิจกองทุนรวม                                                                    |                                                              |                           |                                        |       |                                           |
| ลำดับ                                                                                 | ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน                                   | ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ |                                        |       | เหตุผลในการรับ<br>ผลประโยชน์ตอบแทน        |
|                                                                                       |                                                              | บทวิเคราะห์               | สิทธิในการจองหุ้น IPO<br>ซื้อหุ้นสามัญ | อื่นๆ |                                           |
| 1                                                                                     | ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                 | ✓                         |                                        |       | เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ<br>การตัดสินใจลงทุน |
| 2                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                       | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 3                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต (ประเทศไทย) จำกัด      | ✓                         | ✓                                      |       |                                           |
| 4                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ ซีเคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด                  | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 5                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด          | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 6                                                                                     | บริษัทหลักทรัพย์ 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                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 13                                                                                    | MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED                 | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 14                                                                                    | ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)                               | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 15                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด                      | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 16                                                                                    | SAIGON SECURITIES INCORPORATION                              | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 17                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)                         | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 18                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด (มหาชน)                     | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 19                                                                                    | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด          | ✓                         |                                        |       |                                           |
| 20                                                                                    | VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION                          | ✓                         |                                        |       |                                           |

#### 6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนินดี  
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
 ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2568

| อันดับ               | รายชื่อบริษัทนายหน้า                                         | ค่านายหน้าจาก<br>การซื้อขาย<br>หลักทรัพย์<br>(หน่วย : บาท) | ร้อยละของค่า<br>นายหน้าทั้งหมด |
|----------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1                    | HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION                      | 1,098,941.18                                               | 28.91                          |
| 2                    | VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION                          | 718,915.45                                                 | 18.91                          |
| 3                    | MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED                 | 508,308.46                                                 | 13.37                          |
| 4                    | SAIGON SECURITIES INCORPORATION                              | 387,585.50                                                 | 10.20                          |
| 5                    | บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด                   | 205,548.57                                                 | 5.41                           |
| 6                    | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)              | 156,520.00                                                 | 4.12                           |
| 7                    | บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด                      | 121,594.11                                                 | 3.20                           |
| 8                    | บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                      | 105,698.70                                                 | 2.78                           |
| 9                    | บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด                 | 103,197.31                                                 | 2.71                           |
| 10                   | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด | 72,700.87                                                  | 1.91                           |
| 11                   | บริษัทนายหน้าอื่น ๆ                                          | 322,595.80                                                 | 8.49                           |
| รวมค่านายหน้าทั้งหมด |                                                              | <b>3,801,605.95</b>                                        | <b>100.00</b>                  |

## 7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

### รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2568

#### รายละเอียดการลงทุน

#### กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนดี

|                                                  | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท)* | % NAV         |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>         |                             |               |
| หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์           |                             |               |
| หมวด ธนาคาร                                      | 23,070,050.00               | 5.72          |
| หมวด พาณิชยกรรม                                  | 14,743,000.00               | 3.65          |
| หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค                       | 21,547,695.00               | 5.34          |
| หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์                        | 6,654,900.00                | 1.65          |
| หมวด การแพทย์                                    | 16,580,800.00               | 4.11          |
| หมวด บรรจภัณฑ์                                   | 8,697,780.00                | 2.16          |
| หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์                       | 6,128,175.00                | 1.52          |
| หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์                        | 12,615,125.00               | 3.13          |
| หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ |                             |               |
| หมวด ธนาคาร                                      | 116,275,731.33              | 28.82         |
| หมวด บริการรับเหมาก่อสร้าง                       | 8,899,984.80                | 2.21          |
| หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์                      | 31,850,973.00               | 7.89          |
| หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์                        | 29,778,698.52               | 7.38          |
| หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร              | 29,691,460.40               | 7.36          |
| หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์                        | 52,280,008.56               | 12.96         |
| หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์                          | 2,794,314.00                | 0.69          |
| เงินฝากธนาคาร                                    | 11,608,748.41               | 2.88          |
| เงินฝากบริษัทหลักทรัพย์                          | 2,953,281.57                | 0.73          |
| เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ                      | 6,475,673.91                | 1.61          |
| <b>อื่น ๆ</b>                                    |                             |               |
| ทรัพย์สินอื่น                                    | 12,303,664.95               | 3.05          |
| หนี้สินอื่น                                      | (11,485,121.96)             | (2.85)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                      | <b>403,464,942.49</b>       | <b>100.00</b> |

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิפל เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                           | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด<br>(บาท)* | % NAV     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                             |                                 |           |
| - ตราสารภาครัฐไทย                                                                                                                                        | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| - ตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                                                 | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน<br>เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน | 21,037,703.89                   | 5.21      |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                     | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้<br>(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ   | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร

กลุ่ม (ง) 15% NAV

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิפל เวียดนาม ไทย ออฟฟอร์ทุนนี้

| ประเภท                            | ผู้ออก                                   | ผู้ถือ/<br>ผู้รับรอง/<br>ผู้สืบทอด | วันครบ<br>กำหนด | อันดับ<br>ความ<br>น่าเชื่อถือ | จำนวนเงินต้น/<br>มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด * <sup>1</sup> |
|-----------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 1 เงินฝากธนาคาร                   | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด<br>(มหาชน)          | -                                  | -               | AA                            | 11,589,750.77                   | 11,608,748.41                        |
| 2 เงินฝากบริษัท<br>หลักทรัพย์     | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ<br>จำกัด (มหาชน) | -                                  | -               | N/A                           | 2,952,529.20                    | 2,953,281.57                         |
| 3 เงินฝากธนาคาร<br>สกุลต่างประเทศ | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด<br>(มหาชน)          | -                                  | -               | AA                            | 6,475,673.91                    | 6,475,673.91                         |

หมายเหตุ : \*<sup>1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว



8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 [www.principal.th](http://www.principal.th)