



รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นวายลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด (บจก. พринซิเพิล) ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2567 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง ("กองทุน") ลงทุนในหุ้นวายลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหน่าวายลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียวคือ WisdomTree Cloud Computing UCITs ETF (กองทุนหลัก) ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ลอนדון (London Stock Exchange), ประเทศสหราชอาณาจักร (UK) โดยกองทุนบริหารและจัดการโดย WisdomTree Management Ltd.

จากประมาณการของ IMF ล่าสุดคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มขยายตัว 3.2% ในปี 2024 และ 3.2% ในปี 2025 เศรษฐกิจสหราชูฯ จะขยายตัว 2.8% ในปี 2024 และ 2.2% ในปี 2025 เศรษฐกิจยุโรป จะขยายตัว 0.8% ในปี 2024 และ 1.2% ในปี 2025 เศรษฐกิจญี่ปุ่น จะขยายตัว 0.3% ในปี 2024 และ 1.1% ในปี 2025 เศรษฐกิจจีน จะขยายตัว 4.8% ในปี 2024 และ 4.5% ในปี 2025 ตลาดที่พัฒนาแล้ว (DM) คาดว่าจะดับเงินเพื่อจะกลับสู่เป้าหมายในปี 2568 โดยได้รับแรงหนุนจากความต้องการของผู้บริโภคที่เป็นปกติและการแบ่งขันที่เพิ่มขึ้น เศรษฐกิจสหราชูฯ เดินโดดกว่า กลุ่มประเทศ DM อื่น โดยในปี 2566 และ 2567 โดยมีอัตราการเติบโต 2.5%-3% ในขณะที่กลุ่มประเทศ DM ส่วนใหญ่ชะลอตัวที่ 0%-1% นอกจากนี้ สหราชูฯ ยังได้รับผลกระทบน้อยกว่าประเทศอื่น อันเนื่องมาจากการอ่อนแอกของเศรษฐกิจจีน ประเทศในยุโรปโดยเฉพาะอย่างยิ่งเยอร์มัน ได้รับผลกระทบจากการค้าที่อ่อนแอกของจีนและการแบ่งขันนำเข้าจากจีนที่เพิ่มมากขึ้น ในปี 2568 คาดว่าการเติบโตของยุโรปมีแนวโน้มที่จะฟื้นตัวเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้น เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยที่ลดลง ธนาคารกลางประเทศญี่ปุ่น (BOJ) ยังคงมีอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระดับต่ำ และจะยังคงขึ้นอัตราดอกเบี้ยอย่างค่อยเป็นค่อยไป เมื่อว่าด้วยผลิตภัณฑ์และค่าเงินเยนแข็งค่ากับดาม ญี่ปุ่นเป็นประเทศเดียวใน DM ที่มีอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้นส่งผลให้การคาดการณ์เงินเฟ้อสูงขึ้น จีนเผชิญกับความท้าทายของตนเอง โดยเผชิญกับปัญหาสินค้าคงคลังที่อยู่อาศัยล้นเกิน ความต้องการของผู้บริโภคที่อ่อนแอก และความตึงเครียดทางการค้าที่เพิ่มขึ้น เพื่อเป็นการตอบสนอง รัฐบาลจีนเพิ่งประกาศการที่ออกแบบมาเพื่อเพิ่มราคาน้ำมันทั่วไปและบรรเทาการลดลงของราคาก๊อซอย่างสำคัญ ความเสี่ยงทางภูมิรัฐศาสตร์ยังคงมีความสำคัญเชิงเป็นที่มาของความไม่แน่นอน ตั้งแต่ความขัดแย้งในตะวันออกกลางและยูเครน นอกจากนี้ ยังต้องจับตาผลกระทบจากการขึ้นภาษีนำเข้า (Tariffs) ของสหราชูญ米ริกา ที่จะมีต่อการค้าทั่วโลก

ณ สื้นเดือน ตุลาคม 2024 กองทุน WisdomTree Cloud Computing UCITs ETF มีการกระจายการลงทุนในหุ้นหลากหลายตัว แต่ละตัวมีน้ำหนักน้อยกว่า 2% โดยมีน้ำหนักส่วนใหญ่จะอยู่ในสหราชูญ米ริกา

สุดท้ายนี้ บจก. พrinซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นวายลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บจก. พrinซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

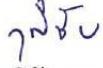
เรียน ผู้ถือหุ้นรายลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายวิรชอน สิริมาธอร์)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นายอุติชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 ตุลาคม พ.ศ. 2567

Fund name PRINCIPAL GCLOUD-A

Inception date 12/10/2020

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/09/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 1,931,909,924.27

มูลค่าหุ้นของกองทุน (บาท) 5,6888

ผลตอบแทนยอดหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation)	
				ตัวเป็นงาน	ของตัวชี้วัด
3M	-2.05%	-1.26%	-0.23	21.55%	23.09%
6M	-12.81%	-10.88%	-0.31	22.89%	23.38%
1Y*	-0.80%	3.74%	-0.30	25.57%	26.14%
Y3*	-22.26%	-19.42%	-0.19	27.44%	27.87%
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-14.71%	-12.21%	-0.28	23.96%	24.94%
Since Inception*	-13.25%	-9.36%	-0.21	36.85%	38.98%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ไปใช้ EMCLOUDN Index adjusted with FX hedging cost 85% + EMCLOUDN Index (THB) 15%

ตั้งแต่ วันที่ 12 พฤษภาคม 2563 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ EMCLOUDN Index adjusted with FX hedging cost 50% + EMCLOUDN Index (THB) 50%



WisdomTree.eu
+44 (0) 207 448 4330
Document Date: 31/10/2024

WCLD WisdomTree Cloud Computing UCITS ETF - USD Acc

Investment Objective

The WisdomTree Cloud Computing UCITS ETF (the "Fund") seeks to track the price and net dividend performance, before fees and expenses, of the BVP Nasdaq Emerging Cloud Index (the "Index").

Index Description

The Index was designed by the technology market experts NASDAQ and Bessemer Venture Partners ("BVP") to track the performance of companies primarily involved in providing cloud software and services. The index excludes companies which do not meet WisdomTree's ESG (environmental, social and governance) criteria. To be eligible for inclusion in the Index, a company must derive the majority of its revenue from business-oriented software products via a cloud delivery or cloud economic model, and meet the revenue growth criteria. The Index is equally weighted, and rebalances on a semi-annual basis.

Average Return Each Year (USD)

Name	QTR	YTD	1-Year	3-Year	Inception Date
WCLD NAV	5.06%	-5.09%	21.45%	-19.09%	5.55%
BVP NASDAQ Emerging Cloud Index	5.15%	-4.76%	21.94%	-18.74%	6.04%

Source: WisdomTree UK, Bloomberg, as of 31/10/2024. Performance for the fund and the index is shown in the listing currency. The fund performance is given net of fees. Investors should be aware that fees have a detrimental impact on the performance of an ETF. Please note this data refers to past performance and is not an indicator for future results and should not be the sole factor of consideration when selecting a product. Performance of less than one year is cumulative.

Product Information

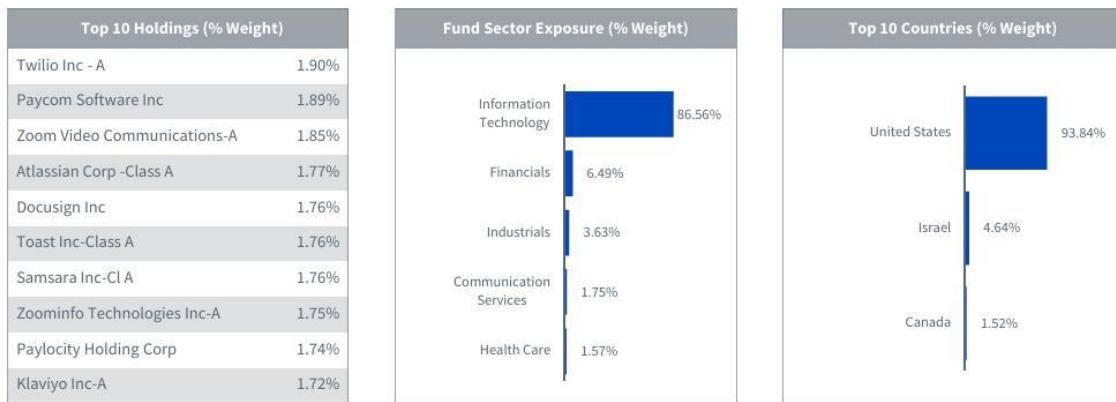
Asset Class	Equities
Benchmark	BVP NASDAQ Emerging Cloud Index
Replication Method	Physical (fully replicated)
Total Expense Ratio	0.40%
Base Currency	USD
Use of Income	Accumulating
Distribution Frequency	N/A
Inception Date	03/09/2019
Financial Year End	31 December
UCITS Compliant	Yes
ISA Eligible	Yes
SIPP Eligible	Yes
EU Savings Directive	Out of Scope
Registration	AT, CH, DE, DK, ES, FI, FR, GB, IE, IT, LU, NL, SE
Manager	WisdomTree Management Ltd.
Investment Manager	Irish Life Investment Managers
Administrator	State Street Fund Services (Ireland) Limited
Custodian	State Street Custodial Services (Ireland) Limited

Index Information

Index	BVP NASDAQ Emerging Cloud Index
Index Provider	Nasdaq
Index Currency	USD
Index Bloomberg Code	EMCLOUDN

ESG Characteristics

SFDR Disclosure	SFDR Article 8
MSCI ESG Fund Rating	A



NB: Sources for all tables/charts on these pages: WisdomTree UK, Bloomberg. All data as of 31/10/2024

Listing Information

Exchange	Trading Currency	Exchange Ticker	Bloomberg Code	RIC	SEDOL	ISIN	WKN	Listing Date
LSE	USD	WCLD	WCLD LN	WCLD.L	BK77FY2	IE00BJGWQN72	A2PQVE	06/09/2019
LSE	GBx	KLWD	KLWD LN	KLWD.L	BK77FZ3	IE00BJGWQN72	A2PQVE	06/09/2019
Borsa Italiana	EUR	WCLD	WCLD IM	WCLD.MI	BK77G05	IE00BJGWQN72	A2PQVE	07/10/2019
Xetra	EUR	WTEJ	WTEJ GY	WTEJ.DE	BJS9KV2	IE00BJGWQN72	A2PQVE	14/10/2019
SIX	USD	WCLD	WCLD SW	WCLD.S	BMVLFV1	IE00BJGWQN72	A2PQVE	27/07/2020
BMV	MXN	WCLD1	WCLD1N MM	WCLD1N.MX	BMFJM76	IE00BJGWQN72	A2PQVE	07/08/2020
Euronext	EUR	WCLD	WCLD FP	WCLD.PA	BMCZH61	IE00BJGWQN72	A2PQVE	23/10/2023

Potential Benefits

Cloud computing has become the most important trend in the software and information technology industry globally.

The Fund offers access to the cloud companies through direct investment in publicly listed firms, which primarily involved in providing cloud software and services.

Focused exposure to businesses that derive the majority of the revenue and have been experiencing revenue growth in cloud space, meet the revenue growth criteria and which meet WisdomTree's ESG (environmental, social and governance) criteria.

The research for the selection of companies in the Index and, subsequently, the Fund, is conducted by experts in the cloud space and the technology market, ensuring the portfolio remains focused and relevant.

The ETF is physically backed and UCITS compliant.

Potential Risks

Although the Index was created to select companies with a relatively higher exposure to cloud computing, there is no guarantee this objective will be achieved.

An investment in equities may experience high volatility and should be considered as a longer-term investment.

Higher growth companies such as those that play a part in megatrends tend to trade at higher valuations. The investor should consider the risk that comes with higher valuations as part of any investment decision.

Investment risk may be concentrated in specific sectors, countries, companies or currencies.

This list does not cover all risks-further risks are disclosed in the KID/KIID and Prospectus.

Glossary

Dividend Weighted Index: an index that determines the weight of its constituents using the dividends paid by the security rather than another variable (the most common is Market Cap weighted indices).

Fully Replicated: assets are invested in securities that match the constituents of the relevant index, in the same proportion.

Fundamentally Weighted Index: an index that weights securities on the basis of factors such as dividends or earnings.

Large Cap, Mid Cap and Small Cap: refers to market capitalisation and is calculated by multiplying the price of a stock by the number of shares outstanding.

Listing currency: the trading currency on the exchange.

Physical (Optimised): assets are predominantly invested in securities that are constituents of the index, but may also hold securities whose characteristics closely resemble the characteristics of the index.

Physically Backed: securities held by the fund are the actual securities not a derivative.

Rebalance: An index is created by applying a certain set of selection and weighting rules of countries, sectors and stocks at a certain frequency. A Rebalance is when WisdomTree re-applies its rules based selection and weighting process.

Rebalance Frequency: The frequency by which the constituents of the index are screened and their weights changed.

Replication Method: the method by which the fund gets exposure to the benchmark index.

Share class currency or the "NAV currency": The currency that the fund's NAV is issued in.

Total Expense Ratio (TER): A measure of the total costs associated with managing and operating a fund. The TER consists primarily of management fees plus other expenses such as trustee, custody and operating expenses. It does not cover the swap fee. The TER is expressed as a percentage of the fund's total net asset value.

Disclaimer

IMPORTANT INFORMATION

Marketing communications issued in the European Economic Area ("EEA"): This document has been issued and approved by WisdomTree Ireland Limited, which is authorised and regulated by the Central Bank of Ireland.

Marketing communications issued in jurisdictions outside of the EEA: This document has been issued and approved by WisdomTree UK Limited, which is authorised and regulated by the United Kingdom Financial Conduct Authority.

WisdomTree Ireland Limited and WisdomTree UK Limited are each referred to as "WisdomTree" (as applicable). Our Conflicts of Interest Policy and Inventory are available on request.

This marketing communication has been prepared for professional investors, but the WisdomTree products set out in this document may be available in some jurisdictions to any investors, subject to applicable laws and regulations. As the product may not be authorised or its offering may be restricted in your jurisdiction, it is the responsibility of every person or entity to satisfy themselves as to the full observance of the laws and regulations of the relevant jurisdiction. Prior to any application investors are advised to take all necessary legal, regulatory, tax and investment advice on the suitability and consequences of an investment in the products. Past performance is not a reliable indicator of future performance. Any historical performance included in this document may be based on back testing. Back testing is the process of evaluating an investment strategy by applying it to historical data to simulate what the performance of such strategy would have been. Back tested performance is purely hypothetical and is provided in this document solely for informational purposes. Back tested data does not represent actual performance and should not be interpreted as an indication of actual or future performance. The value of any investment may be affected by exchange rate movements. Any decision to invest should be based on the information contained in the appropriate prospectus and after seeking independent investment, tax and legal advice. These products may not be available in your market or suitable for you. The content of this document does not constitute investment advice nor an offer for sale nor a solicitation of an offer to buy any product or make any investment.

An investment in exchange-traded products ("ETPs") is dependent on the performance of the underlying index, less costs, but it is not expected to match that performance precisely. ETPs involve numerous risks including among others, general market risks relating to the relevant underlying index, credit risks on the provider of index swaps utilised in the ETP, exchange rate risks, interest rate risks, inflationary risks, liquidity risks and legal and regulatory risks.

The information contained in this document is not, and under no circumstances is to be construed as, an advertisement or any other step in furtherance of a public offering of shares in the United States or any province or territory thereof, where none of the issuers or their products are authorised or registered for distribution and where no prospectus of any of the issuers has been filed with any securities commission or regulatory authority. No document or information in this document should be taken, transmitted or distributed (directly or indirectly) into the United States. None of the issuers, nor any securities issued by them, have been or will be registered under the United States Securities Act of 1933 or the Investment Company Act of 1940 or qualified under any applicable state securities statutes.

This document may contain independent market commentary prepared by WisdomTree based on publicly available information. Although WisdomTree endeavours to ensure the accuracy of the content in this document, WisdomTree does not warrant or guarantee its accuracy or correctness. Any third party data providers used to source the information in this document make no warranties or representation of any kind relating to such data. Where WisdomTree has expressed its own opinions related to product or market activity, these views may change. Neither WisdomTree, nor any affiliate, nor any of their respective officers, directors, partners, or employees accepts any liability whatsoever for any direct or consequential loss arising from any use of this document or its contents.

This document may contain forward looking statements including statements regarding our belief or current expectations with regards to the performance of certain assets classes and/or sectors. Forward looking statements are subject to certain risks, uncertainties and assumptions. There can be no assurance that such statements will be accurate and actual results could differ materially from those anticipated in such statements. WisdomTree strongly recommends that you do not place undue reliance on these forward-looking statements.

The products discussed in this document are issued by WisdomTree Issuer ICAV ("WT Issuer"). WT Issuer is an umbrella investment company with variable capital having segregated liability between its funds organised under the laws of Ireland as an Irish Collective Asset-management Vehicle and authorised by the Central Bank of Ireland ("CBI"). WT Issuer is organised as an Undertaking for Collective Investment in Transferable Securities ("UCITS") under the laws of Ireland and shall issue a separate class of shares ("Shares") representing each fund.

The Fund is described in a Key Information Document (KID) or Key Investor Information Document (KIID) for UK investors, and the prospectus of WT Issuer ("WT Prospectus"). A copy of the WT Prospectus and the KID / KIID is available, for EEA/UK only, in English at www.wisdomtree.eu. Where required under national rules, the KID will also be available in the local language of the relevant EEA Member State. Investors should read the WT Prospectus before investing and should refer to the section of the WT Prospectus entitled 'Risk Factors' for further details of risks associated with an investment in the Shares.

The summary of investor rights (<https://www.wisdomtree.eu/-/media/eu-media-files/other-documents/regulatory/summary-of-investor-rights---wisdomtree-issuer-icav.pdf>) associated with an investment in the fund is available in English on WisdomTree Europe's website. WisdomTree Management Limited may decide to terminate the arrangements made for the marketing of its collective investment undertakings. In such circumstances, shareholders in the affected EEA Member State will be notified of this decision and will be provided with the opportunity to redeem their shareholding in the fund free of any charges or deductions for at least 30 working days from the date of such notification. Nasdaq® is a registered trademark of Nasdaq, Inc. (which with its affiliates is referred to as the "Corporations") and is licensed for use by WisdomTree Management Limited. The WisdomTree Cloud Computing UCITS ETF (the "Fund") has not been passed on by the Corporations as to its legality or suitability. Shares in the Fund are not issued, endorsed, sold, or promoted by the Corporations. THE CORPORATIONS MAKE NO WARRANTIES AND BEAR NO LIABILITY WITH RESPECT TO THE FUND. The information set forth in the BVP Nasdaq Emerging Cloud Index is provided for informational and discussion purposes only and is not intended to be, and shall not be regarded or construed as, a recommendation for a transaction or investment or financial, tax, investment or other advice of any kind by Bessemer Venture Partners ("BVP"). BVP makes no warranty or representation regarding any such information or the data presented in such materials. BVP and/or pooled investment vehicles which it manages, and individuals and entities affiliated with such vehicles, may purchase, sell or hold securities of (a) issuers that are constituents of the BVP Nasdaq Emerging Cloud Index or (b) the Fund itself from time to time and at any time, including in advance of or following an issuer being added to or removed from the BVP Nasdaq Emerging Cloud Index.

Additional Information

Notice to Investors in Switzerland – Qualified Investors: This document constitutes an advertisement of the financial product(s) mentioned herein. The prospectus and the key investor information documents (KIID) are available from WisdomTree's website: <https://www.wisdomtree.eu/en-ch/resource-library/prospectus-and-regulatory-reports> Some of the sub-funds referred to in this document may not have not been registered with the Swiss Financial Market Supervisory Authority ("FINMA"). In Switzerland, such sub-funds that have not been registered with FINMA shall be distributed exclusively to qualified investors, as defined in the Swiss Federal Act on Collective Investment Schemes or its implementing ordinance (each, as amended from time to time). The representative and paying agent of the sub-funds in Switzerland is Société Générale Paris, Zurich Branch, Talacker 50, PO Box 5070, 8021 Zurich, Switzerland. The prospectus, the key investor information documents (KIID), the articles of association and the annual and semi-annual reports of the sub-funds are available free of charge from the representative and paying agent. As regards distribution in Switzerland, the place of jurisdiction and performance is at the registered seat of the representative and paying agent.

For Investors in France: The information in this document is intended exclusively for professional investors (as defined under the MiFID) investing for their own account and this material may not in any way be distributed to the public. The distribution of the Prospectus and the offering, sale and delivery of Shares in other jurisdictions may be restricted by law. WT Issuer is a UCITS governed by Irish legislation, and approved by the Central Bank of Ireland as UCITS compliant with European regulations although may not have to comply with the same rules as those applicable to a similar product approved in France. The Fund has been registered for marketing in France by the Financial Markets Authority (Autorité des Marchés Financiers) and may be distributed to investors in France. Copies of all documents (i.e. the Prospectus, the Key Investor Information Document, any supplements or addenda thereto, the latest annual reports and the memorandum of incorporation and articles of association) are available in France, free of charge at the French centralizing agent, Societe Generale at 29, Boulevard Haussmann, 75009 Paris, France. Any subscription for Shares of the Fund will be made on the basis of the terms of the prospectus and any supplements or addenda thereto.

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลด์ออล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประจำรายละเดือนงบเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการตรวจสอบตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาพวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเห็นมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

.../2

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้ายอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้คุณลักษณะเชิงเด่นและสังเกตและสัญญาณผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เงินทุนสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงาน ต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินภาระนำเสนอ โครงการและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีภาระนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องดัง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิษฐ์ที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำปรับปรุงแก้ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องขึ้นชื่อข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทำการต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อบังกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในวงบัญชีจุลนและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีถึงแต่ก่อนหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางสาวณิชา เกียรติกังวานพากล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เมนคเชีย เอกอสี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอกอสี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายกตัวรวม	4.2, 5	1,835,905,037.34	2,199,004,051.50
เงินฝากธนาคาร		17,660,738.63	97,384,608.48
ดอกเบี้ยค้างรับ		77,060.57	103,760.45
สินทรัพย์ตราสารอนพันธ์	8	131,999,180.83	8,701,574.10
อุปกรณ์จากการขายหน่วยลงทุน		1,703,739.55	6,815,664.97
รวมสินทรัพย์		<u>1,987,345,756.92</u>	<u>2,312,009,659.50</u>
หนี้สิน			
หนี้สินตราสารอนพันธ์	8	49,410,182.34	112,430,499.28
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,718,224.86	1,437,512.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	3,207,682.61	3,672,746.80
หนี้สินอื่น		99,742.84	121,164.31
รวมหนี้สิน		<u>55,435,832.65</u>	<u>117,661,923.33</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,931,909,924.27</u>	<u>2,194,347,736.17</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		3,395,990,793.03	3,826,463,979.35
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(1,328,243,884.66)	(1,415,276,461.83)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(135,836,984.10)	(216,839,781.35)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,931,909,924.27</u>	<u>2,194,347,736.17</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		5.6888	5.7346
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		339,599,079.2976	382,646,397.9357

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

งบประจำรอบรายละเมียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

ร้อยละของ

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าดัชนีรวม	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
WisdomTree Cloud Computing UCITs ETF	1,645,340.0000	1,661,258,368.34	90.49
WisdomTree Cloud Computing Fund	169,780.0000	174,646,669.00	9.51
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
		1,835,905,037.34	100.00
รวมเงินลงทุน			
		1,835,905,037.34	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอสต์ คลาวด์ คอมพิวติ้ง

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

ร้อยละของ

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าอยู่ติดรีวัน	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
WisdomTree Cloud Computing UCITS ETF	1,655,606.0000	1,774,430,655.51	80.69
WisdomTree Cloud Computing Fund	393,000.0000	424,573,395.99	19.31
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
		2,199,004,051.50	100.00
รวมเงินลงทุน			
		2,199,004,051.50	100.00

หมายเหตุ ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้ด้วยเงิน		540,259.27	168,742.54
รายได้อื่น		4,616.09	5,457.61
รวมรายได้		544,875.36	174,200.15

ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	31,894,184.11	22,250,405.68
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	637,883.77	445,008.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	6,378,836.86	4,450,081.26
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,000.00	32,000.00
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		1,637,383.49	933,405.11
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		99,389.15	240,806.89
รวมค่าใช้จ่าย		40,677,677.38	28,351,707.07
ขาดทุนสุทธิ		(40,132,802.02)	(28,177,506.92)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		(152,604,056.26)	(158,449,031.50)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยน		(237,616,498.99)	41,084,832.96
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการสามารถพันธบัตร		(31,114,439.74)	(39,729,321.30)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		356,233,709.48	190,359,843.82
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		186,317,923.67	(38,541,857.92)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการเงินลงทุน		121,216,638.16	(5,275,533.94)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		81,083,836.14	(33,453,040.86)
หักภาษีเงินได้		(81,038.89)	(25,311.39)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		81,002,797.25	(33,478,352.25)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	81,002,797.25	(33,478,352.25)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นภายลงทุนในระหว่างปี	2,653,383,669.14	1,784,036,756.10
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นภายลงทุนในระหว่างปี	(2,996,824,278.29)	(555,990,730.45)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(262,437,811.90)	1,194,567,673.40
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันดั้นปี	2,194,347,736.17	999,780,062.77
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,931,909,924.27	2,194,347,736.17

หน่วย : หน่วย

	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันดั้นปี	382,646,397.9357	174,640,853.1112
ยก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	419,944,539.3731	300,313,718.5584
หัก หน่วยลงทุนที่รับเข้าคืนในระหว่างปี	(462,991,858.0112)	(92,308,173.7339)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	339,599,079.2976	382,646,397.9357

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

1. **ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง ("กองทุนฯ") จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2563 มีมูลค่าโครงการ 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 1,316.81 ล้านบาท (แบ่งเป็น 131,681,284.7406 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2566 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 7,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 700,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีคณาคารถสิริไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL GCLOUD-A)
- ชนิดจ่ายเงินบันพล (PRINCIPAL GCLOUD-D) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (PRINCIPAL GCLOUD-R) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (PRINCIPAL GCLOUD-I) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL GCLOUD-C) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL GCLOUD-X) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดซื้อขายอิเล็กทรอนิกส์ (PRINCIPAL GCLOUD-E) (ยังไม่เปิดให้บริการ)

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียวคือ WisdomTree Cloud Computing UCITs ETF (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) USD Acc โดยเฉลี่ยในรอบปีก่อนมีน้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (Feeder Fund) ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ลอนדון (London Stock Exchange) ประเทศไทยราชอาณาจักร (UK) โดยกองทุนบริหารและจัดการโดย WisdomTree Management Ltd.

กองทุน WisdomTree Cloud Computing UCITs ETF (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) USD Acc กองทุนจะบริหารจัดการแบบเชิงรับ (Passive Management) โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์ ประเภทตราสารทุนที่เป็นส่วนประกอบ หรือเป็นตัวแทนของหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีชี้วัด หุ้นที่เหลือจะลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน หรือเงินฝาก และในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการคาดอภิผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือโดยอัลกอริทึมตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งนี้กองทุนฯ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อบังกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Hedging) ที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุน ในต่างประเทศ

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินบันพลเฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินบันพล (PRINCIPAL GCLOUD-D) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภा�วิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเงินแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อมูลที่ถูกต้องและสมควรอย่างมาก ประกอบด้วยผลประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และกำไรจากการลงทุน ที่ได้มาจากตัวตั้งต้นที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อมูลที่ถูกต้องและสมควรอย่างมากที่สุด ที่จะให้ได้ผลลัพธ์ที่ถูกต้องและแม่นยำ ที่สุด ที่สอดคล้องกับผลประโยชน์ของผู้ลงทุน ที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจและสังคม ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินการของกองทุนฯ ที่สูง

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มนี้มีผลบังคับในปีงบประมาณและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มนี้มีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภा�วิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภा�วิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่เพียงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ้าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนเปิดพринซิเพลล์ โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

4.2 ผินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าดัชนีรวม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้วัปชูในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในห่วงลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่าดัชนีรวมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ์ต่อห่วงลงทุนครั้งสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่าดัชนีรวมจะวัปชูในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายให้กับลูกค้าถ้วนเฉลี่ยต่อวันหนึ้นๆ

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่าดัชนีรวม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่าดัชนีรวมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าดัชนีรวมของตราสารอนุพันธ์จะวัปชูในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับเข้าเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการทำรายการหรือรับซื้อคืนห่วงลงทุนของกองทุนฯ เพื่อทำให้ผู้ถือห่วงลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือห่วงลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.6 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัชฎากรในอัตรา้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบออล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	2,484,171,887.39	1,504,488,240.21
ขายเงินลงทุน	2,818,883,378.34	408,473,441.75

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีผู้จัดการซึ่งเป็นบุคคลภายนอกของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.33 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.54 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผูกพันและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน
ธนาคารซีไออีเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกัน

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบออล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

นโยบายการกำหนดราคา	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	31,894,184.11	22,250,405.68
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	6,378,836.86	4,450,081.26
● ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ห้อหลักทรัพย์ ราคาดตลาด	-	18,826,081.11
ค่านายหน้า ตามที่ระบุในสัญญา	-	22,591.19
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีส่วนสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้		
	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,604,657.88	2,959,436.55
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	520,931.56	591,887.32

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าดูติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าดูติธรรมดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

จำนวนเงิน	มูลค่าดูติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า 3,092,911,778.30	131,999,180.83	49,410,182.34

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

จำนวนเงิน	มูลค่าดูติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า 2,303,111,943.16	8,701,574.10	112,430,499.28

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบออล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่าอยู่ต่อรวม

มูลค่าอยู่ต่อรวม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าอยู่ต่อรวมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติ ทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าอยู่ต่อรวม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพ คล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มี สภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าอยู่ต่อรวมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละ สถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่า อยู่ต่อรวมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่าอยู่ต่อรวมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่าอยู่ต่อรวมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าอยู่ต่อรวม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจกรรมประมาณนี้

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของ มูลค่าอยู่ต่อรวมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่าอยู่ต่อรวม แบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าดั้ยมูลค่าดั้ยติดรวมจำแนกตามวิธีการประมาณ
มูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	1,835,905.04	-	-	1,835,905.04
ตราสารอนุพันธ์	-	131,999.18	-	131,999.18
หนี้สิน	-	49,410.18	-	49,410.18
ตราสารอนุพันธ์	-	49,410.18	-	49,410.18

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	2,199,004.05	-	-	2,199,004.05
ตราสารอนุพันธ์	-	8,701.57	-	8,701.57
หนี้สิน	-	112,430.50	-	112,430.50
ตราสารอนุพันธ์	-	112,430.50	-	112,430.50

เงินลงทุนดัง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการซื้อขายจริงในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ซื้อขายสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการซื้อขายจริงให้ซื้อขาย การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำเนิดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

กองทุนปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บาท

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางด้านไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่าอยู่ต่อรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ลงตามอัตราตลาด	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		รวม
		ขัตตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	17,655,715.11	-	5,023.52	17,660,738.63
หน่วยลงทุน	-	-	1,835,905,037.34	1,835,905,037.34
ตราสารออนุพันธ์	-	-	131,999,180.83	131,999,180.83
รวม	17,655,715.11	-	1,967,909,241.69	1,985,564,956.80
หนี้สินทางการเงิน				
ตราสารออนุพันธ์	-	-	49,410,182.34	49,410,182.34
รวม	-	-	49,410,182.34	49,410,182.34

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ลงตามอัตราตลาด	คงที่	อัตราดอกเบี้ย		รวม
		ขัตตราดอกเบี้ยปัจจุบัน	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	70,632,828.07	-	26,751,780.41	97,384,608.48
หน่วยลงทุน	-	-	2,199,004,051.50	2,199,004,051.50
ตราสารออนุพันธ์	-	-	8,701,574.10	8,701,574.10
รวม	70,632,828.07	-	2,234,457,406.01	2,305,090,234.08
หนี้สินทางการเงิน				
ตราสารออนุพันธ์	-	-	112,430,499.28	112,430,499.28
รวม	-	-	112,430,499.28	112,430,499.28

กองทุนเปิดพринซิเพล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
หมายเหตุ*ประจำงวดการเงิน
สำหรับปีสิ้นเดือนที่ 30 กันยายน 2567

หน่วย : บริษัท

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุน มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	คงคลังสินทรัพย์เมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่าดัชนีรวม)	57,040,484.60	60,311,128.37
เงินฝากธนาคาร	22.47	733,643.74
	ณ สิ้นปี	
	2567	2566
เงินฝากธนาคาร	119.25	61.93

9.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเดี่ยงที่เกิดจากการที่รากา หรือผลตอบแทนของตราสารปรับตัวขึ้นลง เป็นอย่างมากความผันผวนของปัจจัยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ภาวะตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์จัดซื้อขายหุ้นพื้นฐานของตราสาร และภาวะของตลาด และพิจารณากรายการลงทุนในตราสารต่าง ๆ แต่ละรายบิชัท เพื่อกำหนดสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสม และลดความคล่องแคล่วกับนโยบายการลงทุนของแต่ละกองทุน โดยคัดเลือกตราสารที่น่าสนใจลงทุนตามปัจจัยพื้นฐาน และศักยภาพของผู้ออกตราสาร โดยคำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงิน และตลาดทุน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนในตราสารดังกล่าว

9.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายหน่วยลงทุน หรือตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้ได้ เนื่องจาก กองทุนหรือตราสารที่ลงทุนของกองทุนอาจมีสภาพคล่องน้อย กองทุนจึงอาจขายหนี้หลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้ ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคามาตรฐานที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ ที่มีสภาพคล่องคงที่เพียงพอเพื่อคัดกรองความเสี่ยงในส่วนนี้

9.6 ความเสี่ยงของโรคที่ลุกทุบ

เนื่องจากกองทุน嫩นลงทุนในห่วงลงทุนของกองทุนในต่างประเทศ กองทุนจะมีความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงของบัญชีพื้นฐาน สภาพทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ โดยบัญชีเหล่านี้อาจมีผลกระทบต่อราคานว่ลงทุน หรือหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนอย่างไร กิตาม กองทุนฯ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านบัญชีพื้นฐาน สภาพทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ ของประเทศที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนปิดพринซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสมมูลค่า	31,894.18	1.6064
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสมมูลค่า	637.88	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสมมูลค่า	6,378.84	0.3213
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	30.00	0.0015
ค่าประกาศ NAV	85.58	0.0043
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.81	0.0003
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	8.00	0.0004
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	39,040.29	1.9663

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่ารายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนปิดพринซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์*	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	1,637,383.49	0.08

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม¹
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

125.12

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

1. นายศุภกร ศุลเช็ญ
2. นายวิทยา เจนเจรัสโซนิ
3. นายวรพจน์ คุณประสิทธิ์
4. นายปัญชรสม์ สิวรารณ์สกุล
5. น.ส.นันทนัช กิติเนตรนิมเกียรติ
6. นายศิริวิชญ์ กังวานเวชกุล

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมด ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเนโอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ชิตต์คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ คริติค ดีบีเอส วิลเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ คริติค พินันเชีย ไชรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
7	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
8	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ เกจีโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาikan ก้าว จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกร ไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
12	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ พอย จำกัด(มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
17	SAIGON SECURITIES INCOPORATION	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคทีซีบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
21	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโฉน เคย์เซียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	528,353.26	32.27
2	บริษัทหลักทรัพย์ ชิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	353,784.08	21.61
3	Goldman Sachs (Singapore) Pte	313,973.29	19.18
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	235,933.19	14.41
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	117,825.79	7.20
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	87,513.88	5.34
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		1,637,383.49	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

	มูลค่าตามราคา	
	ตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หุ้นในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	17,732,775.68	0.92
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	5,023.52	0.00
หลักทรัพย์หุ้นต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ^{*2} /ประเทศไทย อิอร์แลนด์	1,661,258,368.34	85.99
หน่วยลงทุน ^{*2} /ประเทศไทย สหรัฐอเมริกา	174,646,669.00	9.04
อื่นๆ		
ทรัพย์สินอื่น	133,702,920.38	6.92
หนี้สินอื่น	(55,435,832.65)	(2.87)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		1,931,909,924.27
		100.00

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาน้ำหน้าที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศไทย อิอร์แลนด์

^{*3} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศไทย สหรัฐอเมริกา

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนื้นกิจทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

กู้มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV (บาท)*
---------------	-----------------------	-----------------

(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ

- ตราสารภาครัฐไทย - ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ - ไม่มี - ไม่มี -

(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)

เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาไว ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน 17,737,799.20 0.92

(ก) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)

- ไม่มี - ไม่มี -

(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้

(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ - ไม่มี - ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุน

ในตราสารกู้ม (ง) 15% NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลาวด์ คอมพิวติ้ง

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด *
--------	--------	--------------------------------------	-----------------	-------------------------------	------------------------------------	-------------------------

1 เงินฝากธนาคาร ธนากรกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - - AA 17,655,715.11 17,732,775.68

2 เงินฝากธนาคาร ธนากรกสิกรไทย จำกัด ศุภ จำกัด (มหาชน) - - AA 4,300.30 4,300.30 ต่างประเทศ

3 เงินฝากธนาคาร ธนากรกสิกรไทย จำกัด ศุภ (มหาชน) - - AA 723.22 723.22 ต่างประเทศ

หมายเหตุ : *¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นรายเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นรายเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนนुกคลตี่ถือหุ้นรายลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นรายของนุกคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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