

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 – 30 กันยายน 2561



CIMB Principal
ASSET MANAGEMENT

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด ขอส่งรายงานสำหรับระยะเวลารอบ 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2561 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือมีธุรกิจหลักในประเทศเวียดนาม

ในรอบปีที่ผ่านมาตลาดหุ้นเวียดนามเผชิญความผันผวนจากปัจจัยภายนอกประเทศเป็นหลัก โดยปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจภายในยังคงแข็งแกร่ง ในปี 2560 เศรษฐกิจของเวียดนามเติบโตกว่า 6.81% ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อ ณ ปี 2560 อยู่ที่ระดับ 2.60% ส่วนการเติบโตในไตรมาส 3 ปี 2561 ตัวเลขเศรษฐกิจยังคงเติบโตกว่า 6.88% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่เงินเฟ้อเดือนเมษายนจะเร่งตัวขึ้นมาที่ 3.97% ในเดือนกันยายนที่ผ่านมาแต่ก็ยังเป็นระดับที่สามารถบริหารจัดการได้ โดยมีปัจจัยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของราคาอาหารสดเป็นหลักซึ่งมักจะมีความผันผวนสูงเป็นปกติ

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าเศรษฐกิจของเวียดนามจะยังเติบโตอย่างโดดเด่นในระดับสูงกว่า 6% ตลอด 2-3 ปีข้างหน้า ตามมุมมองของธนาคารโลกและกองทุนการเงินระหว่างประเทศ ซึ่งปัจจัยขับเคลื่อนพื้นฐานทางเศรษฐกิจเฉพาะตัวของเวียดนามยังคงแข็งแกร่งจากเม็ดเงินลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ การขยายตัวของประชากรวัยทำงาน และการเติบโตของชนชั้นกลาง อย่างไรก็ตามตลาดหุ้นเวียดนามยังคงจัดเป็น Frontier Market และมีสภาพคล่องต่ำเมื่อเทียบกับตลาดหุ้นไทยและตลาดภูมิภาคอื่นๆ ดังนั้นการลงทุนในเวียดนามจึงต้องเข้าใจในความเสี่ยงเฉพาะตัว ความผันผวน และมีมุมมองการลงทุนในระยะยาวอย่างแท้จริง

สุดท้ายนี้ บลจ.ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ.ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ ซึ่งจัดการ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควร แห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางศิริพร ทองธานี)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561

Fund Name: CIMB-P VNEQ-A
Balance Date: ศ. 28 ก.ย. 2018
Inception: จ. 16 ต.ค. 2017

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 28 กันยายน 2561
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 2,164,480,967.55
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 10.3227

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของ กองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบน มาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	2.35%	1.65%	16.11%	0.21
6 เดือน	-8.02%	-11.80%	19.36%	0.52
1 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
3 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-5.82%	-0.19%	18.23%	-0.66
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	2.97%	18.52%	16.76%	-1.22

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐาน VN30TR Index (THB) 100.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต -

Fund Name: CIMB-P VNEQ-I
Balance Date: ศ. 28 ก.ย. 2018
Inception: จ. 19 มี.ค. 2018

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 28 กันยายน 2561
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 669,947,208.53
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 10.4025

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของ กองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบน มาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	2.96%	1.65%	15.87%	0.42
6 เดือน	-7.54%	-11.80%	19.25%	0.59
1 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
3 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	n/a	n/a	n/a	n/a
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	-7.76%	-10.13%	18.67%	0.27

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐาน VN30TR Index (THB) 100.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต -

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

**SP AUDIT CO.,LTD.**
บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดการการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาในลักษณะสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชชาน เอี่ยมวนิษา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 16 พฤศจิกายน 2561

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์	4	
เงินลงทุนตามมูลค่าวิธีธรรม (ราคาทุน : 2,742,087,490.56 บาท)		2,646,197,042.80
เงินฝากธนาคาร	6	193,405,983.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		60,259.56
รวมสินทรัพย์		2,839,663,285.44
หนี้สิน	4	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	5,447,811.48
หนี้สินอื่น		146,712.49
รวมหนี้สิน		5,594,523.97
สินทรัพย์สุทธิ		2,834,068,761.47
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		2,740,834,513.49
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		102,093,912.61
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(8,859,664.63)
สินทรัพย์สุทธิ		2,834,068,761.47
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		10.3214
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		10.4012
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย) แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		209,681,249.4020
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		64,402,201.9462
รวม		274,083,451.3482

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในต่างประเทศ			
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
CMC Joint Stock Company	1,169,275	46,349,593.29	1.75
Coteccons Construction Joint Stock Company	458,940	105,591,079.44	3.99
Dat Xanh Real Estate Service & Construction Corporation	3,092,256	129,004,591.16	4.88
FPT Corporation	1,730,738	111,064,572.79	4.20
FPT Digital Retail Joint Stock Company	802,175	84,609,087.26	3.20
Ho Chi Minh City Infrastruct	2,505,970	94,299,400.50	3.56
Hoa Phat Group Joint Stock Company	3,362,724	197,149,110.13	7.45
Hoa Sen Group	3,756,182	65,856,763.39	2.49
Housing Development Bank	1,570,000	84,538,377.00	3.19
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam	1,300,000	113,513,400.00	4.29
Kinh Bac City Development Share Holding Corporation	6,780,000	119,342,916.00	4.51
Masan Group Corporation	690,000	88,748,352.00	3.35
Military Commercial Joint Stock Bank	2,668,020	85,420,929.13	3.23
Namlong Investment Corporation	2,473,755	111,773,156.42	4.22
Petro Vietnam Power Coporation	8,483,000	196,349,214.60	7.42
Phu Nhuan Jewelry Joint Stock Company	198,490	29,023,803.27	1.10
Power Construction Joint Stock Company	2,818,776	111,344,470.78	4.21
Viet Capital Securities	1,415,967	127,171,960.98	4.81
Vietjet Aviation Joint Stock Company	576,000	120,947,904.00	4.57
Vietnam Dairy Products Joint Stock Company	1,200,000	228,357,360.00	8.63
Vietnam Technological & Commercial Joint Stock Company	727,650	29,398,442.54	1.11
Viglacera Corporation	4,547,380	120,380,971.79	4.55
Vincom Retail Joint Stock Company	3,354,880	194,829,288.19	7.36
Vingroup Joint Stock Company	375,300	51,132,298.14	1.93
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนในต่างประเทศ		2,646,197,042.80	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,742,087,490.56บาท)		2,646,197,042.80	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
งบกำไรขาดทุน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุน	4	
รายได้เงินปันผล		31,677,782.95
รายได้ดอกเบี้ย		642,173.57
รายได้อื่น	9	8,736,757.13
รวมรายได้จากการลงทุน		41,056,713.65
ค่าใช้จ่าย	4	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	35,713,444.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	2,857,075.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	9,946,377.24
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,705,975.38
รวมค่าใช้จ่าย		51,267,872.34
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(10,211,158.69)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		191,623,569.87
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(95,890,447.76)
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(94,381,628.05)
รวมรายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		1,351,494.06
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(8,859,664.63)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		18,233,731.25
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน		(27,093,395.88)
รวม		(8,859,664.63)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(10,211,158.69)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	191,623,569.87
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(95,890,447.76)
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(94,381,628.05)
การลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>(8,859,664.63)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,482,235,791.14
มูลค่าหน่วยลงทุนจำหน่ายในระหว่างงวด	1,686,035,002.96
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(325,342,368.00)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	<u>2,842,928,426.10</u>
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	2,834,068,761.47
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	<u><u>2,834,068,761.47</u></u>

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุน ณ วันเริ่มแรก	148,223,579.1137
บวก : หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด	154,849,283.7909
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(28,989,411.5564)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	<u><u>274,083,451.3482</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(8,859,664.63)
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	
การซื้อเงินลงทุน	(3,724,123,680.43)
การขายเงินลงทุน	1,103,019,714.44
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้คดับบัญชี	(267,176.00)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(60,259.56)
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,447,811.48
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	146,712.49
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(191,623,569.87)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	95,890,447.76
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	70,907,221.30
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(2,649,522,443.02)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,482,235,791.14
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	1,686,035,002.96
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(325,342,368.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	2,842,928,426.10
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	193,405,983.08
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด	193,405,983.08

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	10.0000
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.0462)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	54.7863
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(27.4156)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	(26.9843)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.3402
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.3402

อัตราส่วนของขาดทุนสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) (0.38)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	2,834,069
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	2.21
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	1.77
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) ***	204.59

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างงวด
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด เนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างงวด
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2560 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม โดยปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือมีธุรกิจหลักในประเทศเวียดนามที่เชื่อว่ามีส่วนช่วยในการเติบโตในอนาคต รวมทั้งตราสารทุนอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องและ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจ หรือทรัพย์สินส่วนใหญ่มาจากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศดังกล่าว และ/หรือตราสารทุนของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น และ/หรือกองทุนรวมอื่นที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟตราสารทุนต่างประเทศที่เน้นลงทุนในตราสารทุนประเทศเวียดนามโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

นอกจากนี้กองทุนอาจจะลงทุนในหุ้นหรือหลักทรัพย์ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์รวมทั้งสิ้นไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน และอัตราแลกเปลี่ยนตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดตั้งงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ฝ่ายบริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการปฏิบัติที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายก่อนวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.3 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

4.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์คู่ค้าหรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้ อ้างอิงอย่างเป็นทางการในการคำนวณมูลค่ายุติธรรม โดยเป็นอัตราแลกเปลี่ยนที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริง และยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.5 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคายุติธรรมในงบกำไรขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินคงค้าง ณ วันสิ้นงวดแสดงเป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 0.33 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 0.33 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 0.65 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 0.65 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว โดยบริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	เงินต้น (บาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
ประเภทออมทรัพย์		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
สกุลเงินบาท	39,470,427.76	0.37
Deutsche Bank		
(ในนามธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน))		
สกุลเงินดอลลาร์อเมริกัน	153,935,555.32	-
รวม	193,405,983.08	

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	35,713,444.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียน	9,946,377.24	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
กองทุนภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด		
ขายเงินลงทุน	64,220,848.20	อัตราตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,629,878.97
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนค้างจ่าย	1,209,959.65
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุน	139,100.00

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 4,827.14 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 208.03 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างงวด

9. รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน

รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุนในอัตราไม่เกินร้อยละ 0.25 ของมูลค่าซื้อขายหน่วยลงทุน

10. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากเงินลงทุนของกองทุนส่วนใหญ่คือ ตราสารทุน และ/หรือ ETF ที่เกี่ยวข้องกับประเทศไทยและต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนจากการลงทุนได้แก่ กำไรส่วนเกินทุน ดังนั้นกองทุนจึงคาดว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินฝากธนาคาร	39,470,427.76	153,935,555.32	193,405,983.08
เงินลงทุน	-	2,646,197,042.80	2,646,197,042.80

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

ความเสี่ยงจากการไปลงทุนต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากการไปลงทุนต่างประเทศ คือ ความเสี่ยงในเรื่องของเสถียรภาพและรวมถึงการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง การเงิน ตลอดจนภาวะตลาดเงิน ตลาดทุนของประเทศต่างๆ ที่กองทุนลงทุน

กองทุนลงทุนในตราสารทุน และ/หรือ ETF ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม กองทุนอาจได้รับผลกระทบหากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ข้อกำหนด กฎเกณฑ์ หรือนโยบายต่างๆ ของรัฐบาลในการบริหารประเทศ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

กองทุนเน้นลงทุนในตราสารทุน และ/หรือ ETF ที่เกี่ยวข้องกับประเทศเวียดนาม และใช้สกุลเงินดอลลาร์เวียดนาม อย่างไรก็ตาม การเข้าทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุน (Hedging)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีทรัพย์สินที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>	2561
เงินฝากธนาคาร	111,064.00
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,909,233.00

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายตราสารทุนได้ตามจำนวนและราคาตามที่ต้องการ เนื่องจากโอกาสในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มีจำกัด โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ก่อนการตัดสินใจลงทุน และกองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงหรือเท่ากับรอบระยะเวลาการลงทุน จึงทำให้ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ไม่ได้กำหนด		
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุน	2,646,197,042.80	-	2,646,197,042.80
เงินฝากธนาคาร	-	193,405,983.08	193,405,983.08

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลากำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	35,713.44	1.5391
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	2,857.07	0.1231
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	9,946.38	0.4286
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุน	139.10	0.0060
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	45.00	0.0019
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	386.92	0.0167
ค่าใช้จ่ายอื่น	36.12	0.0016
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	1,199.77	0.0517
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	944.07	0.0407
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	51,267.87	2.2094

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

**ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	47.54

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมด ที่ประมาณการได้	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.44 %
		10,322,532.43 บาท

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด และภาษีดังกล่าวจะถือเป็นภาระ
ของกองทุนรวม

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้ ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
-ไม่มี-
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com) และ สำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
- นายวิน พรหมแพทย์ - นายวสิน ปรวิชัย - นายธนัท เจตจันทร์ประภา - น.ส.ปฎิยา นุชเวรต์พันธุ์ - นายชาติรี มีชัยเจริญยิ่ง
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของ บริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com)

4. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับผลประโยชน์ตอบแทน
		บววิเคราะห์	สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ (ช่วง IPO)	อื่นๆ	
1	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)	✓			
2	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
4	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุป จำกัด(มหาชน)	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
10	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
17	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

5. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้
 ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
 ตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	4,517,470.80	43.76
2	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	2,893,810.93	28.03
3	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	1,203,554.29	11.66
4	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	894,886.32	8.67
5	VNDIRECT SECURITIES CORPORATION	812,810.09	7.87
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		10,322,532.43	100.00

6. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		
รายละเอียดการลงทุน		
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้		
	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธนาคาร	312,871,148.67	11.04
หมวด วัสดุก่อสร้าง	120,380,971.79	4.25
หมวด ธุรกิจบริการรับเหมาก่อสร้าง	476,927,460.01	16.83
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	196,349,214.60	6.93
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	127,171,960.98	4.49
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	317,105,712.00	11.19
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	195,673,660.05	6.90
หมวด อัญมณีเครื่องประดับ	29,023,803.27	1.02
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	486,739,333.91	17.17
หมวด เหล็ก	263,005,873.52	9.28
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	120,947,904.00	4.27
เงินฝากธนาคาร	39,530,687.32	1.39
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	153,935,555.32	5.43
อื่น ๆ		
หนี้สินอื่น	(5,594,523.97)	(0.20)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,834,068,761.47	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม
รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งขาย ผู้รับรอง ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้าประกัน	193,466,242.64	6.83
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15% NAV
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เวียดนาม อีควิตี้

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	39,470,427.76	39,530,687.32
2 เงินฝากธนาคาร สกุลต่างประเทศ	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	153,935,555.32	153,936,555.32

¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับ
หมายเหตุ :

7. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 www.cimb-principal.com