



รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

ตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 - 31 มีนาคม 2566

เรียน ท่านผู้อธิบดีหัวข่าวลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลารอบ 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2566 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1 มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกู้เงินทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือมีธุรกิจหลักในประเทศไทยเวียดนาม และ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเดินทางเศรษฐกิจของประเทศไทยเวียดนาม รวมถึงหลักทรัพย์ของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ภาวะเศรษฐกิจของเวียดนามปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่องภายหลังจากรัฐบาลเริ่มคลายล็อกดาวน์ ส่งผลให้ GDP เติบโต 8.02% ในปี 2022 โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญมาจากการฟื้นตัวของการบริโภคภายในประเทศ 2) การฟื้นตัวของการท่องเที่ยวและ อย่างไรก็ตาม GDP ในไตรมาส 1 ปี 2023 เติบโตเหลือเพียง 2.58% ซึ่ง เป็นระดับที่ต่ำกว่าที่ตลาดคาด โดยได้รับปัจจัยกดดันมาจากการ 1) ภาคการผลิตและก่อสร้าง ที่เติบโตติดลบ -0.4% จากการชะลอตัวของภาคการส่งออกที่ได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวสั่งซื้อของประเทศสหราชอาณาจักร 2) ภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบจากวิกฤติหุ้นกู้เอกชนและดอกเบี้ยในระดับสูง โดยราคาค่ารถฟาร์มการเติบโตของ GDP ในปีนี้จะอยู่ที่ 5-6% กายได้สมมติฐาน 1) ภาคการบริโภคในประเทศไทยฟื้นตัวในครึ่งปีหลังจากอัตราดอกเบี้ยที่ปรับตัวลดลง 2) ภาคการผลิตและการส่งออกเริ่มฟื้นตัวจากฐานต่ำ

ทั้งนี้ปัจจัยเสี่ยงที่ยังคงต้องจับตามองอย่างใกล้ชิด ได้แก่ แนวโน้มการผิดนัดชำระหนี้ของหุ้นกู้เอกชน โดยเฉพาะกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ และความสามารถในการปรับโครงสร้างหนี้ของผู้อพยุคหุ้นกู้ และท่าทีการผ่อนคลายนโยบายทางการเงินของธนาคารกลาง (SBV) เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ

ภาวะตลาดทุน

ในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา ตลาดหุ้นเวียดนามมีความผันผวนสูงทั้งจากปัจจัยภายในประเทศ อย่างเช่น 1) การขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ SBV เพื่อความคุ้มเสี่ยงภาพของอัตราแลกเปลี่ยน 2) การจับกุมผู้บริหารของทั้งบริษัทจดทะเบียนและไม่ได้จดทะเบียนเพื่อต่อต้านการคอร์ปชัน 3) การผิดนัดชำระหนี้ของบริษัทอสังหาริมทรัพย์ที่มีการอพยุคหุ้นกู้เมื่อ 2-3 ปีที่ผ่านมา

ปัจจัยดังกล่าวข้างต้นส่งผลให้ตลาดหุ้นเวียดนามปรับตัวลดลงจาก 1,300 จุดมาอยู่ที่ระดับต่ำสุด 875 จุด หรือคิดเป็นการปรับตัวลดลง 32% ในช่วงระหว่างวันที่ 1 กันยายน – 14 พฤศจิกายน 2565 ที่ผ่านมา โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลดลงมากกว่าตลาดโดยภาพรวม ได้แก่ กลุ่มกลุ่มอสังหาริมทรัพย์ เนื่องจากได้รับผลกระทบโดยตรงจากมาตรการควบคุมการออกตราสารหนี้เอกชน ก่อนที่จะเริ่มฟื้นตัวจากแรงซื้อของนักลงทุนต่างชาติในช่วงปลายปี 2565 ตามมาด้วยแรงซื้อจากนักลงทุนรายย่อยในช่วงเดือน เมษายน-พฤษภาคม 2566 โดยเรามีมุ่งมองเชิงบวกต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและตลาดทุนในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2566 อันเป็นผลมาจากการฟื้นตัวของภาคการส่งออก อัตราดอกเบี้ยที่ลดลง และสภาพคล่องในระบบการเงินที่กลับมาเป็นปกติ

การลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม ETF หน่วย CIS หน่วย Property หน่วย REITs หน่วย Infra เงินฝาก และ/หรือตราสารเต็มทุน เท่าเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือ ให้ความเห็นชอบ โดยหลักทรัพย์ที่กองทุนจะลงทุนข้างต้นต้องเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และ/หรือ มีธุรกิจหลักในประเทศไทย รวมถึงหลักทรัพย์ของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย อีกในภาวะที่มีความผันผวนสูง ผู้จัดการกองทุนได้นำเสนอลงทุนในก่อการพัฒนา ค้าปลีก และหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและไม่ได้รับผลกระทบทางตรงต่อเหตุการณ์วิกฤติอสังหาริมทรัพย์ โดยเราขึ้นอยู่กับความเชิงบวกต่อภาพเศรษฐกิจเวียดนามในระยะยาว

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พринซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้อ่านที่ให้ความไว้วางใจลงทุน ในกองทุนรวมของ บลจ. พринซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้อ่านที่ต่อไปเลือก เช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย

开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้อوهหัวขลงทุน กองทุนเปิดพรินชิเพล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินชิเพล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินชิเพล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 และ

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินชิเพล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินชิเพล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายวิรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2566

Fund name PRINCIPAL VNTG7M1

Inception date 08/04/2022

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 513,166,819.95

มูลค่าทุนรวม (บาท) 6,9513

ผลตอบแทนข้อมูลลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการ	ความผันผวน (standard deviation)
			ตัวบินงาน	ของตัวชี้วัด	
3 เดือน	3.79%	5.27%	-0.56	18.74%	20.44%
6 เดือน	-15.10%	-10.13%	-0.74	28.98%	28.62%
1 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
3 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	3.79%	5.27%	-0.56	18.74%	20.44%
ตั้งแต่ตั้งต้นของทุน	-30.49%	-26.90%	-0.37	26.01%	25.59%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 9 เมษายน 2565 เป็นต้นไปใช้ VN30TR Index (THB) 15% + VN30TR Index adjusted with hedging cost 85%

กองทุนเปิดพรินซิเพล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาถัดไปวันที่ 8 เมษายน 2565 (วันคาดคะเนยังจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566



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.แอล. ห้ามาร์ค ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ดูแลน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1 ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายເຍີຍเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ความความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

▶ email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงແລ້ວไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกตและสังสัยยึดงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยง เหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เที่ยงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสม กับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณภาพใน การแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและ ภาคหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ด้วยข้าพเจ้าได้ขอสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของ ข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ 

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สืบสานภารกิจบริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลของที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชนัน เอี่ยมวนิชชา)

ผู้สอนบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

กองทุนเป้าหมายชีพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566
หมายเหตุ (หน่วย : บาท)

สินทรัพย์		
เงินลงทุนและคงค่าวัสดุค่าใช้คิดธรรม	4	435,570,830.25
เงินฝากธนาคาร		72,121,532.10
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		10,321.17
จากการขายเงินลงทุน		2,610,256.25
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	6,891,762.00
รวมสินทรัพย์		<u>517,204,701.77</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		2,260,070.80
จากการรับซื้อกืนหน่วยลงทุน		770,031.04
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	921,665.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,548.18
หนี้สินอื่น		<u>84,566.64</u>
รวมหนี้สิน		<u>4,037,881.82</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>513,166,819.95</u>
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นนำลงทุน		738,224,077.26
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		27,798,670.02
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		<u>(252,855,927.33)</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>513,166,819.95</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		6.9513
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		73,822,407.5619

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1
งบประกอบรายรับอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายการอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าบัญชีธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
--	-----------------------	--------------------------	------------------------------

ตราสารทุน

Vietnam Joint Stock Commercial Bank for Industry and Trade	769,400	32,711,194.88	7.51
FPT Corporation	234,300	26,984,237.28	6.20
Ho Chi Minh City Development Comercial Joint Stock Bank	1,255,250	35,182,147.00	8.08
Military Commercial Joint Stock Bank	730,000	19,397,560.00	4.45
Masan Group Corporation	175,100	19,834,767.68	4.55
Mobile World Investment Corporation	431,000	24,191,512.80	5.56
Phu Nhuan Jewelry Joint Stock Company	199,900	22,614,926.88	5.19
Quang Ngai Sugar Joint Stock Company	345,400	20,216,676.48	4.64
SSI Securities Corporation	992,800	31,078,611.20	7.14
Sai Gon Thuong Tin Commercial Joint Stock Bank	471,900	18,001,663.68	4.13
รวมตราสารทุน	250,213,297.88	57.45	

หน่วยลงทุน

SSIAM VNFIN LEAD ETF	2,177,000	51,064,060.32	11.72
DCVFMVN Diamond ETF	1,537,000	50,284,983.84	11.54
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม อิควิตี้ X	7,792,055.5228	84,008,488.21	19.29
รวมหน่วยลงทุน	185,357,532.37	42.55	

รวมเงินลงทุน **435,570,830.25** **100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1
งบกำไรขาดทุนมีเดสเร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

หมายเหตุ (หน่วย : บาท)

รายได้

รายได้เงินปันผล	1,243,059.42
รายได้ค่าคอมมิชชัน	33,932.12
รวมรายได้	1,276,991.54

ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	11,158,423.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		695,228.89
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	2,231,684.74
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00
ต้นทุนการทำรายการ		3,846,361.19
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,405,360.05
รวมค่าใช้จ่าย		19,377,058.47
ขาดทุนสุทธิ		(18,100,066.93)

รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน

รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	(181,634,024.87)
รายการขาดทุนสุทธิจากการสารอ่อนพันธ์	(49,617,558.00)
รายการขาดทุนสุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(3,500,041.03)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	(234,751,623.90)

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้	(252,851,690.83)
หัก : ภาษีเงินได้	4,236.50
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	(252,855,927.33)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก

การดำเนินงาน	(252,855,927.33)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นนำยลงทุนเริ่มแรก	823,782,512.02
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นนำยลงทุนในระหว่างงวด	(57,759,764.74)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	513,166,819.95
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันด้านงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	513,166,819.95

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	82,378,251.0306
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(8,555,843.4687)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	73,822,407.5619

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1 ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน นูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทหุ้นซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกู้เงินทุน หน่วยลงทุนของกองทุนรวม ETF หน่วย CIS หน่วย Property หน่วย REITs หน่วย Infra เงินฝาก และ/หรือตราสารเต็มทุนเท่าเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น ๆ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยหลักทรัพย์ที่กองทุนจะลงทุนข้างต้นดังนี้เป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือมีธุรกิจหลักในประเทศไทยเวียดนาม และ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศไทยเวียดนาม รวมถึงหลักทรัพย์ของผู้ประกอบการเวียดนามที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย โดยกองทุนจะพิจารณาปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์ได้ตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึง ร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ซึ่งสัดส่วนการลงทุนขึ้นอยู่กับคุณภาพพิเศษของผู้จัดการกองทุนและตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ มีการลงทุนที่ส่งผลให้มูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยขึ้นอยู่กับคุณภาพพิเศษของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสภาพของตลาดการเงินในขณะนั้น

กรณีรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติ

บริษัทจัดการจะดำเนินการรับซื้อคืนอัตโนมัติ เมื่อกิตติเหตุการณ์ต่อไปนี้ แล้วแต่กรณี

ครั้งที่ 1 กรณี ณ วันทำการใดก็ตามเมื่อกองทุนมีมูลค่าไม่ต่ำกว่า 10.35 บาท และมีเงินสดหรือตราสารสภาพคล่องเพียงพอในรูปสกุลเงินบาท เพื่อชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน (0.35 บาท/หน่วย) โดยจะรับซื้อคืนเพียงครั้งเดียวตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุน

ครั้งที่ 2 กรณีเข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุน ดังนี้

- (1) ณ วันทำการได้กี่ดาวน์โหลดทุนมีมูลค่าหันน่วยลงทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 10.75 บาทต่อหน่วย และ

(2) มีเงินสดหรือตราสารสภาพคล่องเพียงพอในรูปสกุลเงินบาท เพื่อชำระค่าวัสดุคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กรณีรับซื้อกีนหน่วยลงทุนแบบคลายพินิจของผู้ลงทุน

บริษัทจัดการจะเปิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนตามที่บริษัทจัดการกำหนด หากกองทุนนี้ไม่สามารถเลิกกองทุนตามเงื่อนไขที่ระบุไว้โดยเริ่มตั้งแต่วันทำการถัดจาก 7 เดือน นับแต่วันจดทะเบียนกองทรัพย์สินเป็นกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดให้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

ສິນເກົ້າພົມງວງຄວາມເປັນແລະ ນີ້ສິນທາງຄວາມເປັນ

การรับเรื่องการเคลื่อนไหวค่าเงินที่เกี่ยวกับการค้า

กองทุนรักษาภาระการเบี้ยครึ่งแรกของสินทรัพย์

วันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

การทารายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

หนึ่งสินอนุพันธ์จะต้องวัดคุณค่าภายหลังด้วยมูลค่าอุปธิธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าบุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายในด้วยมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคابุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าบุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงทิ้ง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงทิ้ง

3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นด้วยเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.5 ภานี้เงินได้

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

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนดังแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีลักษณะอคติเดียวกัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับคิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ ของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคารายหรือราคารับซื้อกืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการฐานกับวันที่กินใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

11,158,423.60

ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

2,231,684.74

ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	(หน่วย : บาท)	<u>นโยบายการกำหนดตราสาร</u>
ธนาคารซีไออีเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ชื่อเงินตราต่างประเทศ	21,669,999.83	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	37,445,500.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาชื่อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	240,004,650.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	672,668,560.00	ตามที่ระบุในสัญญา

หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

ชื่อเงินลงทุน	92,860,000.00	ราคาตลาด
---------------	---------------	----------

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการห้างจ่าย	698,456.36
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	139,691.27
ธนาคารซีไออีเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	956,802.00

หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด

เงินลงทุน	84,008,488.21
-----------	---------------

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ชื่อเงินลงทุน	1,655,225,731.61
ขายเงินลงทุน	1,031,675,058.87

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าขั้นต่ำธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าขั้นต่ำธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าขั้นต่ำธรรม	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	325,760,840.00	6,891,762.00	-	-

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่าขั้นต่ำธรรม

มูลค่าขั้นต่ำธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะซื้อเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าขั้นต่ำธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะคำนวณค่าขั้นต่ำธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนคำนวณค่าขั้นต่ำธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้คำนวณค่าขั้นต่ำธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคานเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจกรรมสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าขั้นต่ำธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าขั้นต่ำธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>สินทรัพย์</u>	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
ตราสารทุน	250,213,297.88	-	-	250,213,297.88
หน่วยลงทุน	101,349,044.16	84,008,488.21	-	185,357,532.37
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	6,891,762.00	-	6,891,762.00

กองทุนนี้การประมาณการมูลค่าขุดิธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าขุดิธรรมตราสารทุนที่มีคลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าขุดิธรรมของหน่วยลงทุนที่มีคลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีไม่มีคลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ชั้นมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าขุดิธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่าขุดิธรรมคำนวณโดยใช้ชั้นมูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างดำเนินขั้นของมูลค่าขุดิธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงินอย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในคลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินอย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราคลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยก่อนที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	รวม
	ปรับขึ้นลง	ตามราคาตลาด		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าขุดิธรรม	-	435,570,830.25	435,570,830.25	
เงินฝากธนาคาร	7,992,867.29	64,128,664.81	72,121,532.10	
อุปกรณ์จากดอกเบี้ย	-	10,321.17	10,321.17	
อุปกรณ์จากการขายเงินลงทุน	-	2,610,256.25	2,610,256.25	
สินทรัพย์อื่นๆ	-	6,891,762.00	6,891,762.00	

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	<u>ตามราคาตลาด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	2,260,070.80	2,260,070.80
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	770,031.04	770,031.04
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	-	921,665.16	921,665.16

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่มีผลต่อราคาระบบสินทรัพย์ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดองเวียดนาม)

<u>รายการ</u>	
เงินลงทุน (มูลค่ายกตัวรวม)	241,457,652,500.00
เงินฝากธนาคาร	44,044,412,645.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	1,792,758,413.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	1,552,246,428.00
เจ้าหนี้อื่น	8,621,784.00

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบังกันความเสี่ยงอัตราดอกเบี้ยตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุนหรือประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศไทย

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน ถ้ามีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวนมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

8. การระบุภัย

กองทุนมีภัยสำคัญพื้นที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	3,406.52	0.5306
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	695.23	0.1083
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	681.30	0.1061
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุน	128.40	0.0200
ค่าสอนบัญชี	40.00	0.0062
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	894.05	0.1393
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3.59	0.0006
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	379.32	0.0591
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	6,228.41	0.9702

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมมาอยู่ในค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอากรที่มีกำหนดให้ในท่านของเดียวทัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่านาฬิกาชี้เวลาขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

160.70

กองทุนปีคพรินซิเพิล เวียดนาม ทริเกอร์ 7M1

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมด ที่ประมาณการได้	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.60 %
		3,846,361.19 บาท

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด และภาษีดังกล่าว
จะถือเป็นภาระของกองทุนรวม

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

ตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

-ไม่มี-

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

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

1. นายศุภกร ตุลยชัย
2. นายชาตรี มีชัยเจริญยิ่ง
3. น.ส.ปุณยนุช บุณยรัตนพันธุ์
4. นายสิทธิกร คงพัฒนศักดิ์
5. นายสุปรีดี สุวพันธ์
6. นายปฐุมพงษ์ เรืองຄ马拉กษ์

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของ บริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สัดส่วนในการจองหุ้น IPO ชั้นหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี่ กรุ๊ป จำกัด(มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ชีวีเอส ชีวีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ เกรตติค ศิวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ชีฟคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีโอ ส วิโนเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต พินันเชิญ ไชรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
9	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ อิน โนเวที เอกซ์ จำกัด	✓			
11	ธนาคาร กสิกร ไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกร ไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
14	บริษัทหลักทรัพย์ เมืองกิมอิง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
15	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด(มหาชน)	✓			
17	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCOPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทีส ໄท จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ บุญโถบี เคบีเอช (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริคเกอร์ 7M1

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 8 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้าทั้งหมด
1	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	1,067,418.96	27.75
2	SAIGON SECURITIES INCOPORATION	1,016,583.56	26.43
3	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	1,002,543.38	26.06
4	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	612,468.91	15.92
5	บริษัทหลักทรัพย์ พินันซ์เซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	68,459.83	1.78
6	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	62,654.92	1.63
7	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	16,231.63	0.42
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		3,846,361.19	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การถือหุ้นเงิน และการก่อการะผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การถือหุ้นเงิน และการก่อการะผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หมวด หน่วยลงทุน ETF	84,008,488.21	16.37
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หุ้นสามัญ / จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ		
หมวด อุตสาหกรรม		
หมวด หุรักกิจการเกษตร	20,216,676.48	3.94
หมวด ธุรกิจ	105,292,565.56	20.52
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	24,191,512.80	4.71
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	31,078,611.20	6.06
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	19,834,767.68	3.87
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	26,984,237.28	5.26
หมวด อัญมณีเครื่องประดับ	22,614,926.88	4.41
หมวด หน่วยลงทุน ETF	101,349,044.16	19.75
เงินฝากธนาคาร	8,003,188.46	1.56
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	64,128,664.81	12.50
อื่นๆ		
ทรัพย์สินอื่น	9,502,018.25	1.85
หนี้สินอื่น	(4,037,881.82)	(0.79)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	513,166,819.95	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เวียดนาม ทริกเกอร์ 7M1

<u>ประเภท</u>	<u>ผู้ออก</u>	<u>ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง</u>	<u>วันครบ กำหนด</u>	<u>อันดับ ความ น่าเชื่อถือ</u>	<u>จำนวนเงินดัน/ มูลค่าหน้าตัว*</u>	<u>มูลค่าตาม ราคาตลาด*</u>
1 เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย	-	-	AA	7,992,867.29	8,003,188.46
ธนาคาร	จำกัด (มหาชน)					
2 เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย	-	-	AA	64,128,664.81	64,128,664.81
ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	จำกัด (มหาชน)					
หมายเหตุ :	* ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวม ดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					

8. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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