

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไต้หวัน อินโดนีเซีย ออสเตรเลีย เพื่อ
การเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 - 30 พฤศจิกายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ(“กองทุน”) ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จดทะเบียนในประเทศไทย ซึ่งกองทุนหลักมีจุดมุ่งหมายในการบริหารจัดการผลตอบแทนของกองทุนให้มีเสถียรภาพและเชิงบวกจากการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

การเติบโตทางเศรษฐกิจของเอเชียและแปซิฟิกตามการคาดการณ์ของ IMF จะยังคงอยู่ในระดับปานกลางในปี 2567 และ 2568 การคาดการณ์การเติบโตในปี 2567 ที่ร้อยละ 4.6 ในปี 2568 เติบโตทางการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้นคาดว่าจะสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ส่งผลให้การเติบโตที่ร้อยละ 4.4 อัตราเงินเฟ้อได้ลดลงแล้วในหลายพื้นที่ของภูมิภาค ในขณะที่เดียวกัน ความเสี่ยงก็เพิ่มขึ้น ซึ่งสะท้อนถึงความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ที่เพิ่มขึ้น ความไม่แน่นอนของอุปสงค์ทั่วโลก และความผันผวนทางการเงิน การกีดกันทางการค้ายังคงดำเนินการอย่างรวดเร็วทั่วโลก ในช่วงที่ผ่านมาเศรษฐกิจของเอเชีย ใช้ประโยชน์จากการรวมกลุ่มทางเศรษฐกิจทั่วโลกและพัฒนาภาคการค้าที่สามารถแข่งขันได้ ด้วยเหตุนี้ความตึงเครียดที่เพิ่มขึ้น จะทำให้การเจริญเติบโตในเอเชียมีแนวโน้มที่จะชะลอตัว ด้านนโยบายการกระตุ้นเศรษฐกิจในวงกว้างของจีน คาดว่าจะสนับสนุนการเติบโตของ GDP ในเอเชีย แม้ว่าการค้าจะไม่แน่นอนภายใต้การบริหารใหม่สหรัฐฯ

ณ สิ้นเดือน ธันวาคม 2024 กองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income มีการกระจายการลงทุนในหุ้นในหลากหลาย Sector โดย 3 Sector ที่มีน้ำหนักสูงสุด คือ Information Technology, Finance , Industrials มีการกระจายการลงทุนในหลายประเทศ โดย 3 ประเทศมีน้ำหนักสูงสุด คือ จีน ฮองกง ไต้หวัน

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นรายย่อย ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

9 ธันวาคม 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Fund name | PRINCIPAL APDIRMF |
| Inception date | 26/12/2014 |
| ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ | 29/11/2024 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) | 202,946,207.65 |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) | 12.1670 |

| ผลตอบแทนย้อนหลัง | ผลตอบแทนของกองทุน | เกณฑ์มาตรฐาน** | Information Ratio | ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน | |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | | | | ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน | ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด |
| 3M | -2.72% | 1.44% | -2.31 | 12.31% | 13.98% |
| 6M | 0.47% | 5.64% | -1.24 | 15.40% | 13.83% |
| 1Y* | 10.23% | 14.74% | -0.59 | 13.83% | 13.58% |
| Y3* | -5.78% | -1.56% | -0.56 | 14.82% | 17.67% |
| Y5* | 0.13% | 4.83% | -0.57 | 16.35% | 17.56% |
| Y10* | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a |
| YTD | 6.36% | 10.36% | -0.57 | 14.14% | 13.75% |
| Since Inception* | 1.99% | 3.65% | -0.23 | 14.58% | 15.64% |

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป ใช้ APEJN Index adjusted with FX hedging cost 85% + APEJN Index (THB) 15%

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ M1APJ Index (THB) 15% + M1APJ Index adjusted with FX hedging cost 85%

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ M1APJ Index (THB) 50% + M1APJ Index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2560 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ M1APJ Index (THB) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 26 ธันวาคม 2557 - วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใช้ MXAPJ Index (THB) 100%

Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund - Class USD

31 December 2024



Fund Objective

The Fund aims to provide regular income by investing primarily in the Asia Pacific ex Japan region and at the same time aims to achieve capital appreciation over the medium to long term. The Fund will be managed with the aim of achieving a stable and positive investment returns over the medium to long term through investments primarily in Asia Pacific ex Japan region, i.e. companies that are domiciled in, listed in, and/or have significant operations in the Asia Pacific ex Japan region. The fund may also invest up to 20% of its NAV in companies that are listed globally with some business/operations within the Asia Pacific ex Japan region to capture growth opportunities.

Lipper Score

Total Return



Consistent Return



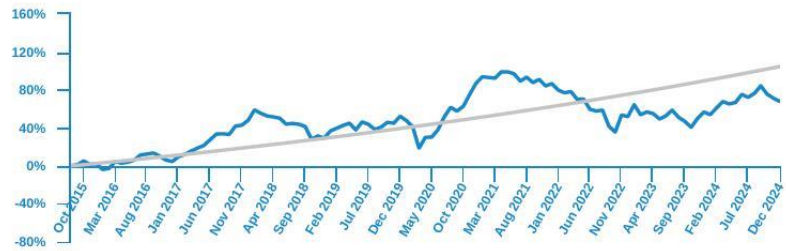
Morningstar Rating



Fund Information

| | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ISIN Code | MYU1002DP005 |
| Lipper ID | 68336980 |
| Bloomberg Ticker | CPASUSD MK |
| Domicile | Malaysia |
| Currency | USD |
| Base Currency | USD |
| Fund Inception | 9 Sep 2015 |
| Benchmark | The Fund has a target return of eight percent (8%) per annum. |
| Application Fee | Up to 5.00% of the NAV |
| Management Fee | Up to 1.50% p.a of the NAV |
| Trustee Fee | Up to 0.05% p.a. of the NAV |
| Fund Size (USD) | USD 70.45 million |
| Fund Unit | 91.42 million units |
| NAV per unit (As at 31 Dec 2024) | USD 0.7705 |
| Initial Offering Period (IOP) Date | 10 Sep 2015 |
| Initial Offering Period (IOP) Price | USD 1.00 |

Fund Performance



Past performance does not guarantee future results. Asset allocation and diversification do not ensure a profit or protect against a loss.

| Cumulative Performance (%) | | | | | | | | |
|----------------------------|------|-------|-------|-------|------|--------|-------|-----------------|
| | YTD | 1M | 3M | 6M | 1Y | 3Y | 5Y | Since Inception |
| Fund | 7.13 | -2.03 | -8.94 | -4.25 | 7.13 | -10.04 | 10.25 | 67.87 |
| Benchmark | 8.00 | 0.65 | 1.95 | 3.94 | 8.00 | 25.97 | 46.93 | 104.72 |

| Calendar Year Returns (%) | | | | | | | |
|---------------------------|------|------|--------|-------|-------|-------|--|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | |
| Fund | 7.13 | 3.14 | -18.59 | -0.25 | 22.86 | 17.91 | |
| Benchmark | 8.00 | 8.00 | 8.00 | 8.00 | 8.00 | 8.00 | |

| Most Recent Fund Distributions | | | | | | |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2024 Dec | 2024 Sep | 2024 Jun | 2024 Mar | 2023 Aug | 2023 Apr |
| Gross (cent/unit) | 0.71 | 0.52 | 0.58 | 0.55 | 0.22 | 0.58 |
| Annualised Yield (%) | 3.69 | 2.44 | 2.84 | 2.79 | 1.25 | 3.16 |

| Most Recent Unit Splits | | | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|--|----------|
| | | | | | | 2020 Dec |
| Ratio | | | | | | 3:4 |

Note: September 2015 to December 2024.

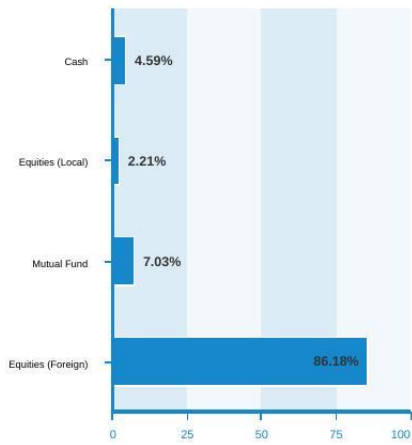
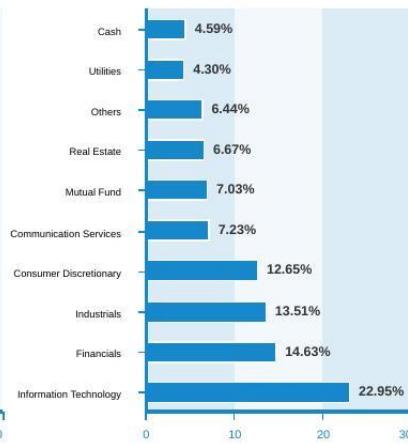
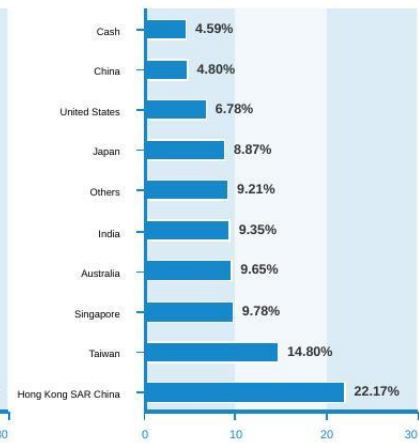
Performance data represents the combined income & capital return as a result of holding units in the fund for the specified length of time, based on bid to bid prices. Earnings are assumed to be reinvested.

Annualised yield is calculated as the most recent monthly dividend distribution multiplied by the Fund's dividend frequency and divided by the latest NAV.

Source : Lipper

| Top Holdings | Country | % of Net Assets | Fund Risk Statistics | |
|------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|-------|
| Taiwan Semiconductor Manufacturing | Taiwan | 10.16 | Beta | N/A |
| Tencent Holdings Ltd | Hong Kong SAR China | 5.56 | Information Ratio | -0.20 |
| Hitachi Ltd | Japan | 4.01 | Sharpe Ratio | -0.13 |
| NEXT FUNDS TOPIX Banks ETF | Japan | 3.30 | (3 years monthly data) | |
| AIA Group Ltd | Hong Kong SAR China | 3.22 | | |
| Goodman Group | Australia | 2.98 | | |
| Contemporary Amperex Technology | China | 2.75 | | |
| ICICI Bank Ltd | United States | 2.73 | | |
| DBS Group Holdings Ltd | Singapore | 2.59 | | |
| E Ink Holdings Inc | Taiwan | 2.55 | | |

The holdings listed do not constitute a recommendation to purchase or sell a particular security. Any repeated issuer shown means same issuer with different coupon rate and/or maturity date. Cash and/or derivative positions that are not part of the core investment strategy will not be reflected in the top holdings list.

Asset Allocation (%)

Sector Allocation (%)

Regional Allocation (%)


Fund holdings and allocations shown are unaudited and may not be representative of current or future investments. Percentages may not add up to 100% due to rounding and/or inclusion or exclusion of cash will not be reflected in the top holdings list.

Fund Manager's Report

The Fund was down 2.03% in USD terms in Dec, underperforming the benchmark by 268 bps. YTD, the Fund is up 7.13%, underperforming the benchmark by 87 bps.

The MSCI AC Asia Pacific ex Japan Index corrected another 1.2% in December in USD terms, but delivered an annual return of 7.7%. The year 2024 centered around decelerating global inflation leading to a synchronised interest rate cuts by US and Europe central banks. China also pivoted in September with its commitment to support growth. The pace of moderation in inflation in the US has slowed, while economy is still robust. Monthly headline inflation rose 0.3%MoM in November vs 0.2%MoM in October. Moreover, a key market concern has been the potential impact of proposed policies by the Trump administration on inflation. US Fed is walking in a tightrope, balancing between robust growth and inflation uncertainty and hence is likely to slow the pace of easing from here. Entering into 2025, while the list of concerns are long but not new, e.g., higher trade tariffs, escalating geopolitical tensions, and potential of a stronger US\$. Our base case is for tariffs of 10%, continued export controls on sensitive technology and a slightly stronger US\$. In China, we assume fiscal stimulus policies will be rolled out and targeted towards supporting domestic demand. We anticipate residential property sales may stabilize in 2025, potentially ending a 4-year downtrend. Asia currently has a perception gap which can be addressed as confidence on policy response builds. Earnings growth of ~8-10% in 2025, undemanding valuations at 13x and dividend yields of 2.5% are supportive. Other risks would be (1) return of inflationary pressures in the US, (2) continued weak business and consumer sentiment in China. Given the current backdrop, we are cautious on Chinese export oriented companies, preferring instead companies that would benefit from any consumption policies that the Chinese government may roll out to support the economy. We also prefer companies who can still grow earnings in a challenging environment through self help initiatives such as productivity improvements, or pricing power. On the other hand, we are growing cautious on India due to pockets of weakness in the economy and valuations are stretched.

^aBased on the fund's portfolio returns as at 15 December 2024, the Volatility Factor (VF) for this fund is 10.85 and is classified as "Moderate" (source: FIMM). The VF means there is a possibility for the fund in generating an upside return or downside return around this VF. The Volatility Class (VC) is assigned by FIMM based on quintile ranks of VF for qualified funds. VF is subject to monthly revision and VC will be revised every six months. The fund's portfolio may have changed since this date and there is no guarantee that the fund will continue to have the same VF or VC in the future. Presently, only funds launched in the market for at least 36 months will display the VF and its VC. The Manager of the Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (formerly known as CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund) is Principal Asset Management Berhad. The Manager has appointed Principal Asset Management (S) Pte. Ltd. (formerly known as CIMB-Principal Asset Management (S) Pte. Ltd.) (Company Registration No. 200607208K) as its Singapore Representative and agent for service of process in Singapore. Copies of the prospectus are available from the Singapore Representative at 50 Raffles Place, #22-03A Singapore Land Tower, Singapore 048623 or at www.cimb-principal.com.sg. Investors should read the prospectus before deciding to purchase any units in the Fund ("Units"). The listing of the Units does not guarantee a liquid market for the Units. The value of the Units and the income derived from them, if any, may fall as well as rise. Past performances of the Fund, the Manager are not necessarily indicative of their future performance. The information contained herein is for your general information only and does not have any regard to your specific investment objectives, financial situation and any of your particular needs. You may wish to seek advice from a financial adviser before making a commitment to purchase Units. If you choose not to seek advice from a financial adviser, you should consider whether the Fund is suitable for you. Although the information contained herein has been taken from sources that are believed to be accurate, no warranty or representation is made as to its correctness, completeness or accuracy. The Manager accepts no liability whatsoever for any direct, indirect or consequential loss arising from any use or reliance of the information herein.

Carefully consider a fund's objective, risks, charges and expenses. Visit www.principal.com.my for a prospectus containing this and other information. Please read it carefully before investing.

Principal Asset Management Berhad (Company No.: 199401018399 (304078-K))
 Level 32, Exchange 106, Lingkaran TRX, 55188 Tun Razak Exchange, Kuala Lumpur, MALAYSIA.
 Tel: +603 8680 8000 Website: www.principal.com.my

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก
อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

**SP AUDIT CO.,LTD.****บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด**475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriyuthaya Road, Thanon Phayathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริปิณโย ชั้น 16 ยูนิท 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชุชาน เอี่ยมวิเศษ)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 22 มกราคม 2568

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไลนามิก อินคัม อิกวิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| (หน่วย : บาท) | | | |
|----------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 4 | 199,078,884.99 | 188,752,843.47 |
| เงินฝากธนาคาร | | 6,860,897.65 | 4,333,206.63 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากดอกเบี้ย | | 928.94 | 1,571.43 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 50,405.71 | 42,027.86 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ | 4, 6 | 1,963,880.11 | 2,033,387.10 |
| สินทรัพย์อื่น | 4 | 175,655.28 | 160,249.24 |
| รวมสินทรัพย์ | | 208,130,652.68 | 195,323,285.73 |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 361,501.65 | - |
| หนี้สินอนุพันธ์ | 6 | 5,350,123.91 | 2,776,835.83 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 4 | 410,518.44 | 378,623.92 |
| หนี้สินอื่น | | 10,637.39 | 10,051.91 |
| รวมหนี้สิน | | 6,132,781.39 | 3,165,511.66 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 201,997,871.29 | 192,157,774.07 |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 166,799,689.98 | 174,095,811.34 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 55,227,786.39 | 56,515,198.03 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | | (20,029,605.08) | (38,453,235.30) |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 201,997,871.29 | 192,157,774.07 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | | 12.1102 | 11.0374 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 16,679,968.9541 | 17,409,581.0946 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อิกวิตีเพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| | จำนวนหน่วย (หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| หน่วยลงทุนในต่างประเทศ | | | |
| Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (Class USD) | 7,324,607.05 | 199,078,884.99 | 100.00 |
| รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ | | 199,078,884.99 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน | | 199,078,884.99 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

| | จำนวนหน่วย (หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| หน่วยลงทุนในต่างประเทศ | | | |
| Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (Class USD) | 7,563,155.04 | 188,752,843.47 | 100.00 |
| รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ | | 188,752,843.47 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน | | 188,752,843.47 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไลนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| | | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------------------------------------------|----------|----------------|-----------------|
| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
| รายได้ | | | |
| รายได้เงินปันผล | 4 | 4,238,752.43 | 3,586,418.19 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 2,470.46 | 2,435.69 |
| รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ | 4, 7 | 2,132,109.25 | 2,071,990.80 |
| รวมรายได้ | | 6,373,332.14 | 5,660,844.68 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 4 | 3,297,123.85 | 3,223,351.18 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 65,942.48 | 64,466.99 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 4 | 1,099,041.24 | 1,074,450.39 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 33,900.00 | 33,900.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 14,151.74 | 76,231.98 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 4,510,159.31 | 4,472,400.54 |
| รายได้สุทธิ | | 1,863,172.83 | 1,188,444.14 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | 21,749,034.08 | (9,237,454.36) |
| รายการขาดทุนสุทธิจากตราสารอนุพันธ์ | | (109,310.21) | (7,546,018.48) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | (5,079,266.48) | 1,077,708.32 |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | 16,560,457.39 | (15,705,764.52) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | | 18,423,630.22 | (14,517,320.38) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก โคนามิก อินคัม อีควิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| | (หน่วย : บาท) | |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| | 2567 | 2566 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | |
| การดำเนินงาน | 18,423,630.22 | (14,517,320.38) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 14,447,407.94 | 22,098,297.21 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (23,030,940.94) | (9,469,326.76) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | 9,840,097.22 | (1,888,349.93) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 192,157,774.07 | 194,046,124.00 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 201,997,871.29 | 192,157,774.07 |
| | | (หน่วย : หน่วย) |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 17,409,581.0946 | 16,351,249.0746 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 1,196,923.9669 | 1,890,648.3712 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (1,926,536.1074) | (832,316.3512) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 16,679,968.9541 | 17,409,581.0946 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อิกวิตี้เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2557 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จดทะเบียนในประเทศมาเลเซียเพียงกองทุนเดียว ซึ่งกองทุนหลัก (“Master Fund”) มีนโยบายลงทุนในบริษัทจัดตั้ง, จดทะเบียน, และ/หรือ มีการดำเนินการส่วนใหญ่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) ในส่วนของบริษัทจดทะเบียนจะต้องมีการซื้อขายในต่างประเทศที่เป็นสมาชิกของ WFE ด้วยเช่นกัน โดยกองทุนรวมจะมุ่งลงทุนในหุ้นที่มีการจ่ายเงินปันผลสูงและให้ผลตอบแทนที่น่าสนใจมีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ มีแนวโน้มในการเติบโตสูงเมื่อเทียบกับตลาดโดยรวม ทั้งนี้ กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในหรือมีไว้ในหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าว ซึ่งจะส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิในหน่วย CIS ของกองทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะของตลาดการเงินในขณะนั้น และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามหากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่า การป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

กองทุนจัดทำงานการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการขายซึ่งเกี่ยวข้อง โดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์ค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์ค้าง

3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | 2567 | 2566 | นโยบายการกำหนดราคา |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 3,297,123.85 | 3,223,351.18 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 1,099,041.24 | 1,074,450.39 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) | | | |
| ซื้อเงินตราต่างประเทศ | 2,121,856.50 | - | ตามที่ระบุในสัญญา |
| ขายเงินตราต่างประเทศ | 1,999,093.90 | 1,031,472.00 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 188,831,618.30 | 160,035,366.00 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 198,838,571.03 | 167,896,638.79 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| Principal Asset Management Berhad | | | |
| รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ | 2,132,109.25 | 2,071,990.80 | ตามที่ระบุในสัญญา |
| ซื้อเงินลงทุน | 20,068,715.60 | 27,667,444.00 | ตามราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | 26,436,873.50 | 16,799,627.00 | ตามราคาตลาด |
| Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund | | | |
| รายได้เงินปันผล | 4,238,752.43 | 3,586,418.19 | ตามที่ประกาศจ่าย |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย | 278,954.52 | 250,746.49 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย | 92,984.86 | 83,582.17 |
| ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) | | |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์ | - | 327,957.64 |
| Principal Asset Management Berhad | | |
| ลูกหนี้อื่น | 175,655.28 | 160,249.24 |
| Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund | | |
| เงินลงทุน | 199,078,884.99 | 188,752,843.47 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|---------------|---------------|---------------|
| | <u>2567</u> | <u>2566</u> |
| ซื้อเงินลงทุน | 20,068,715.60 | 27,667,444.00 |
| ขายเงินลงทุน | 26,436,873.50 | 16,799,627.00 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | จำนวนเงิน | มูลค่ายุติธรรม | |
| | <u>ตามสัญญา</u> | <u>สินทรัพย์</u> | <u>หนี้สิน</u> |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 242,970,830.54 | 1,963,880.11 | 5,350,123.91 |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | จำนวนเงิน | มูลค่ายุติธรรม | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| | ตามสัญญา | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 204,584,404.97 | 2,033,387.10 | 2,776,835.83 |

7. รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ

รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการให้กับกองทุนในลักษณะของ Trailer Fee ในอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | <u>ระดับ 1</u> | <u>ระดับ 2</u> | <u>ระดับ 3</u> | <u>รวม</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | 199,078,884.99 | - | 199,078,884.99 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 1,963,880.11 | - | 1,963,880.11 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 5,350,123.91 | - | 5,350,123.91 |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | <u>ระดับ 1</u> | <u>ระดับ 2</u> | <u>ระดับ 3</u> | <u>รวม</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | 188,752,843.47 | - | 188,752,843.47 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 2,033,387.10 | - | 2,033,387.10 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | 2,776,835.83 | - | 2,776,835.83 |

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวน โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจำนวน โดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| | อัตราดอกเบี้ย | | รวม |
| | ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | 199,078,884.99 | 199,078,884.99 |
| เงินฝากธนาคาร | 6,860,897.65 | - | 6,860,897.65 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | 928.94 | 928.94 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | 50,405.71 | 50,405.71 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ | - | 1,963,880.11 | 1,963,880.11 |
| สินทรัพย์อื่น | - | 175,655.28 | 175,655.28 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | 361,501.65 | 361,501.65 |
| หนี้สินอนุพันธ์ | - | 5,350,123.91 | 5,350,123.91 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | 410,518.44 | 410,518.44 |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | อัตราดอกเบี้ย | | รวม |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------|
| | ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด | ไม่มี อัตราดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | - | 188,752,843.47 | 188,752,843.47 |
| เงินฝากธนาคาร | 4,333,206.63 | - | 4,333,206.63 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | 1,571.43 | 1,571.43 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | 42,027.86 | 42,027.86 |
| สินทรัพย์อนุพันธ์ | - | 2,033,387.10 | 2,033,387.10 |
| สินทรัพย์อื่น | - | 160,249.24 | 160,249.24 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | |
| หนี้สินอนุพันธ์ | - | 2,776,835.83 | 2,776,835.83 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | 378,623.92 | 378,623.92 |

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

| รายการ | 2567 | 2566 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 5,813,540.62 | 5,359,251.66 |
| เงินฝากธนาคาร | 135,562.90 | 81,032.13 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | 10.02 | 24.18 |
| ลูกหนี้อื่น | 5,129.52 | 4,549.95 |

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้าและส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 6 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

9. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันดังนี้

9.1 ภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก โคนามิก อินคัม อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (ล้านบาท) | % ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) | 3,297.12 | 1.6056 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 65.94 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) | 1,099.04 | 0.5352 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | ไม่มี | ไม่มี |
| ค่าสอบบัญชี | 33.90 | 0.0165 |
| ค่าประกาศ NAV | 2.26 | 0.0011 |
| ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์ | 6.80 | 0.0033 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 5.09 | 0.0025 |
| ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย | | |
| ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | | |
| ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ** | 4,510.15 | 2.1963 |

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่าย
ภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก โคนามิก อินคัม อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม | (ร้อยละ) 9.77 |
|----------------------------------------|------------------|

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

| |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567</p> |
| <p>Principal Asset Management Berhad (ประเทศมาเลเซีย)</p> |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)</p> |

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

| |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ</p> |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. นายสุภกร ตูลยธัญ 2. นายวิทยา เจนจรัส โชติ 3. นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์ 4. นายปัญญาธรรม สิวราภรณ์สกุล 5. น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ 6. นายสิริวิษณุ กังวานเวชกุล |
| <p>หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)</p> |

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อินคัม อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

| | มูลค่าตามราคาตลาด | |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| | (บาท) ^{*1} | % NAV |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | | |
| เงินฝากธนาคาร | 2,219,267.52 | 1.10 |
| เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ | 4,642,559.07 | 2.30 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | | |
| หน่วยลงทุน ^{*2} | 199,078,884.99 | 98.55 |
| อื่น ๆ | | |
| ทรัพย์สินอื่น | 2,189,941.10 | 1.08 |
| หนี้สินอื่น | (6,132,781.39) | (3.04) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 201,997,871.29 | 100.00 |

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุนต่างประเทศ UT-Equity-USD / ประเทศมาเลเซีย

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

| กลุ่มของตราสาร | มูลค่าตาม | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| | ราคาตลาด | % NAV |
| | (บาท)* | |
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | | |
| - ตราสารภาครัฐไทย | - ไม่มี - | - ไม่มี - |
| - ตราสารภาครัฐต่างประเทศ | - ไม่มี - | - ไม่มี - |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน | 6,861,826.59 | 3.40 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) | - ไม่มี - | - ไม่มี - |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ | - ไม่มี - | - ไม่มี - |
| สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร | | |
| กลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV | | |

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก ไคนามิก อินคัม อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ

| ประเภท | ผู้ออก | ผู้ค้ำ/ | | วันครบกำหนด | อันดับความน่าเชื่อถือ | จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว | มูลค่าตามราคาตลาด ^{*1} |
|----------------|-----------------------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | | ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง | ผู้รับรอง/ผู้ค้ำประกัน | | | | |
| 1 เงินฝาก | ธนาคารสแตนดาร์ด | - | - | - | A- | 2,218,681.70 | 2,219,267.52 |
| ธนาคาร | ชาร์เตอร์ด (ไทย) | | | | | | |
| | จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| 2 เงินฝาก | ธนาคารสแตนดาร์ด | - | - | - | A- | 4,642,215.95 | 4,642,559.07 |
| ธนาคารสกุล | ชาร์เตอร์ด (ไทย) | | | | | | |
| เงินต่างประเทศ | จำกัด (มหาชน) | | | | | | |
| หมายเหตุ : | *1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว | | | | | | |

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเกินข้อกำหนด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

In alliance with  CIMB