Principal®

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 - 30 มิถุนายน 2566

In alliance with CIMB

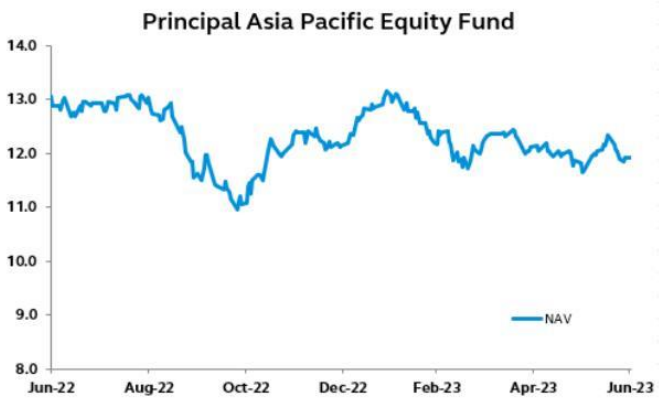
เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้ ("กองทุน") ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จดทะเบียนในประเทศสิงคโปร์ ซึ่งกองทุนหลักมีจุดมุ่งหมายในการบริหารจัดการผลตอบแทนของกองทุนให้มีเสถียรภาพและเชิงบวกจากการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

ในรอบบัญชีที่ผ่านมาผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 8.69% โดยเป็นการปรับตัวลงในช่วงต้นตามแรงกดดันด้านนโยบายการเงินจากฝั่งตะวันตกโดย FED ได้เริ่มขึ้นอัตราดอกเบี้ยครั้งแรกในเดือน มี.ค. 2565 และได้ปรับขึ้นถึง 11 ครั้งจนอัตราดอกเบี้ยขึ้นมาอยู่ที่ 5.25 – 5.50% ในเดือน ก.ค. 2566 และ ECB ได้เริ่มปรับขึ้นดอกเบี้ย Deposit Facility Rate ครั้งแรกในรอบ 11 ปีในเดือน ก.ค. 2565 จากอัตราดอกเบี้ยติดลบมาอยู่ที่ 4.00% ในเดือน ก.ย. 2566 ถึงแม้ว่าฝั่งเอเชียจะมีนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากกว่าตามอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวขึ้นช้ากว่า โดย BOJ เองยังคงใช้นโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย โดยเฉพาะนโยบาย yield curve control ที่ตั้งใจควบคุมอัตราผลตอบแทนพันธบัตรในตลาดให้อยู่ในระดับต่ำ แต่ได้ปรับเพิ่ม cap จาก 0.25% ขึ้นมาที่ 0.50%

อีกปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานของกองทุนคือสัดส่วนการลงทุนในประเทศจีนที่มีสัดส่วนมากกว่า 20% โดยในปี 2565 การปิดประเทศและ Lock down ในบางพื้นที่อย่างต่อเนื่องกดดันเศรษฐกิจจีนอย่างมาก และส่งผลให้มีการประท้วงของประชาชนในหลายพื้นที่ จนในช่วงท้ายของปี 2565 ทางการจีนเองยอมออกมาประกาศเตรียมทยอยเปิดประเทศอีกครั้ง ส่งผลให้ตลาดหุ้นจีนในช่วงปลาย ธ.ค. 2565 และ ม.ค. 2566 ปรับตัวขึ้นค่อนข้างดีตามข่าวการกลับมาเปิดประเทศที่เร็วกว่าความคาดการณ์ของตลาด และตัวเลขเศรษฐกิจจีนที่ฟื้นตัวตามการเปิดประเทศและเศรษฐกิจ แต่อย่างไรก็ดีตัวเลขเศรษฐกิจของจีนเองในช่วงปลายไตรมาสที่ 1 และต้นไตรมาสที่ 2 ก็เริ่มฟื้นตัวต่ำกว่าความคาดการณ์ของตลาด พร้อมทั้งข่าวปัญหาภาคอสังหาฯกลับมาอีกครั้งกับการผิดชำระหนี้จากบริษัท Evergrande สู่บริษัท Country Garden ส่งผลให้ดัชนีความเชื่อมั่นทั้งภาคครัวเรือนและเอกชนยังคงอยู่ในระดับต่ำ กดดันการใช้จ่ายและการลงทุน ถึงแม้ทางการจีนจะมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยเป็นระยะ แต่นโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจยังเป็นการกระตุ้นแบบกระจุกตัวซึ่งออกมาต่ำกว่าความคาดการณ์ของตลาด นอกจากนั้นความตึงเครียดระหว่างสหรัฐฯและจีนยังคงมีอย่างต่อเนื่อง โดยล่าสุดสหรัฐฯประกาศมาตรการคุมเข้มที่สูงขึ้นสำหรับการส่งออก semiconductor หรือ chips ที่มีส่วนสำคัญต่ออุตสาหกรรม AI ในขณะที่จีนเองก็ตอบโต้ด้วยการควบคุมการส่งออกแร่สำคัญอย่าง Gallium และ Germanium ที่เป็นองค์ประกอบสำคัญในการผลิต semiconductor missile และ solar cell

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าความผันผวนของตลาดหุ้นทั่วโลกโดยเฉพาะในจีนยังคงมีอย่างต่อเนื่องตามปัจจัยเสี่ยงเดิมที่ยังมีอยู่ เช่น ปัญหาเชิงภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างจีนและสหรัฐฯกับรัสเซียและยูเครนที่ยังคงยืดเยื้อ ความเสี่ยงต่อการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกหากนโยบายการเงินเข้มงวดรุนแรงเกินไป อย่างไรก็ดีกองทุนเน้นลงทุนในหุ้นคุณภาพที่มีผลประกอบการที่ชัดเจน งบการเงินที่แข็งแกร่ง และเป็นผู้นำในแต่ละอุตสาหกรรมและมีความสามารถในการส่งผ่านต้นทุนได้อย่างรวดเร็ว



สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

Principal® | In alliance with CIMB

standard chartered

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (**"ธนาคารฯ"**) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้ (**"กองทุน"**) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
10 กรกฎาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1160
กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิษฐ์ ภาณุภณ Suthanit

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทยุ 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

Principal® | In alliance with CIMB

Fund name	PRINCIPAL APEQ
Inception date	31/07/2014
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/06/2023
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	24,321,493.23
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	11.9106

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3 เดือน	-3.18%	-1.25%	-1.09	11.79%	11.54%
6 เดือน	-1.81%	1.87%	-0.93	13.65%	13.38%
1 ปี*	-9.31%	-2.47%	-0.71	15.99%	16.58%
3 ปี*	0.67%	3.14%	-0.28	16.36%	16.82%
5 ปี*	-1.30%	0.77%	-0.26	16.78%	17.37%
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-1.81%	1.87%	-0.93	13.65%	13.38%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	1.98%	1.82%	0.00	14.60%	15.72%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ M1APJ Index adjusted with FX hedging cost 85% + M1APJ Index (THB) 15%
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 31 กรกฎาคม 2557 - วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใช้ MXAPJ Index (THB) 100%

Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund - Class USD

31 July 2023

3-year Fund Volatility 11.75 Moderate — Lipper Analytics 15 Jul 2023

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: 4

Consistent Return: 5

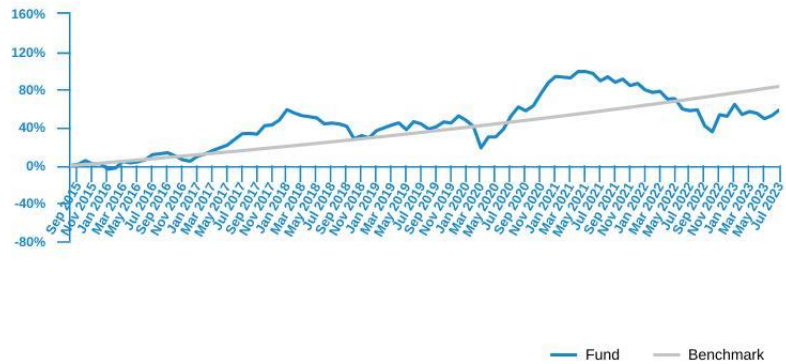
Morningstar Rating

Sustainability

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 79.22 million
Fund Unit	105.25 million units
NAV per unit (As at 31 Jul 2023)	USD 0.7526

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	4.47	3.94	2.38	-3.51	0.57	4.53	9.68	58.71
Benchmark	4.57	0.66	1.96	3.89	8.00	25.96	46.93	83.54

Calendar Year Returns (%)	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Fund	-18.59	-0.25	22.86	17.91	-12.76	41.69
Benchmark	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00

Most Recent Fund Distributions	2023 Apr	2023 Jan	2022 Oct	2022 Jul	2022 Apr	2022 Jan
Gross (cent/unit)	0.58	0.55	0.54	0.58	0.65	0.68
Annualised Yield (%)	3.16	2.80	3.31	3.03	3.13	3.07

Most Recent Unit Splits						2020 Dec
Ratio						3:4

Note: September 2015 to July 2023.
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

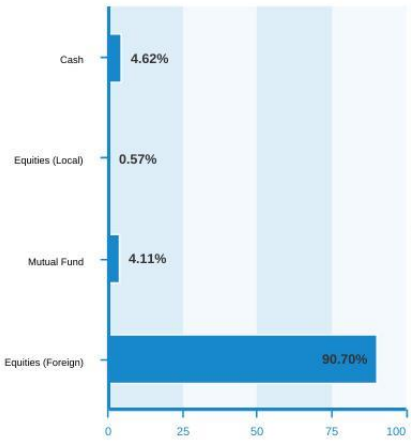
Top Holdings	Country	% of Net Assets
Samsung Electronics Co Ltd	South Korea	6.34
Tencent Holding Ltd	Hong Kong SAR China	5.28
Taiwan Semiconductor Manufacturing	Taiwan	3.80
Alibaba Group Holding Ltd	China	3.65
HDFC Bank Ltd	India	3.34
CNOOC Ltd	Hong Kong SAR China	3.19
AIA Group Ltd	Hong Kong SAR China	3.17
Galaxy Entertainment Group Ltd	Hong Kong SAR China	2.99
Shell PLC	United Kingdom	2.85
CapitaLand Integrated Commercial Trust	Singapore	2.84

Fund Risk Statistics	
Beta	N/A
Information Ratio	-0.11
Sharpe Ratio	0.00

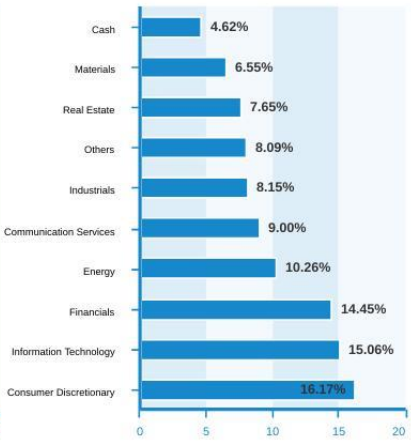
(3 years monthly data)

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.

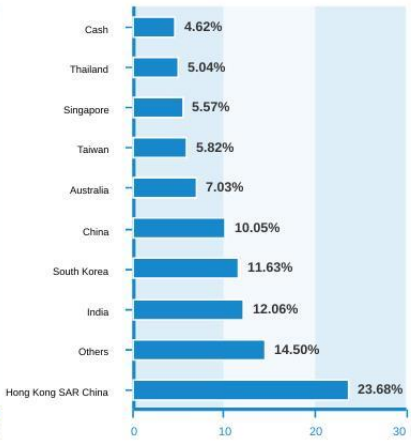
Asset Allocation (%)



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 up 3.94% in USD terms in July, outperforming the benchmark by 328 bps. YTD, the Fund is up 4.47%, underperforming the benchmark by 10 bps.

The MSCI AC Asia Pacific ex Japan Index rose 5.4% in USD terms in July, led by China and Malaysia. The July Politburo Economic meeting in China marks a pro-growth shift in policy tone related especially to property and promises to revive domestic demand after acknowledging the challenges faced by the economy. For instance, the policy response in property signaled more urgency with the removal of "Housing is for living, not for speculation", first time since appearing 4 years ago. We expect more concrete policies to be announced in the weeks ahead to stop further downside to growth and sentiment. Headline inflation in the US moderated to 3% and the US Fed raised policy rates by another 25bps to 5.25-5.5%. Previous dot plot showed a peak Fed fund rate of 5.6% this year, implying another one more rate hike. Our base case is a mild recession in US, possibly in 4Q23. We have a positive view on Asian equities given attractive investment themes and corporates have the potential to post better earnings growth than developed markets. Our constructive view is also dependent on China being able to revive growth and confidence via thoughtful and significant policies. We remain selectively invested in China such as companies that will benefit from an expected pivot towards measures aimed at revitalizing domestic consumption and private sector like the Internet companies which are also benefitting from easing regulatory pressures. Outside of China, there are growth drivers such as India's strong economic growth, increasing FDI flows into South East Asia and a bottoming out of semiconductor industry that would lead to better earnings growth in Asia in the next 12 months. Risks would be (1) Inflation may prove more sticky than expected, (2) continued weak business and consumer sentiment in China, (3) geopolitics such as Russia-Ukraine, and US-China relations. We will continue diversify the portfolio and to focus on quality companies which have good earnings visibility, robust balance sheet, long term winners, market share gainers and those with pricing power to overcome cost pressures.

^Based on the fund's portfolio returns as at 15 July 2023, the Volatility Factor (VF) for this fund is 11.75 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® | In alliance with CIMB

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 18 กรกฎาคม 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

		บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	24,371,580.20	28,491,093.31
เงินฝากธนาคาร		769,394.31	625,714.24
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		78.67	96.20
จากการขายเงินลงทุน	5	213,024.00	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	16,438.00	199,616.21
รายได้อื่นค้างรับ	5	21,604.54	24,124.22
รวมสินทรัพย์		25,392,119.72	29,340,644.18
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	990,164.05	1,486,350.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	79,094.47	88,877.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		11.80	14.43
หนี้สินอื่น		1,356.17	1,418.70
รวมหนี้สิน		1,070,626.49	1,576,660.97
สินทรัพย์สุทธิ		24,321,493.23	27,763,983.21
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		20,419,951.64	21,285,339.31
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(42,879,723.81)	(42,685,285.85)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		46,781,265.40	49,163,929.75
สินทรัพย์สุทธิ		24,321,493.23	27,763,983.21
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.9106	13.0437
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		2,041,995.1641	2,128,533.9331

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund *	947,998.95	24,371,580.20	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 25,738,672.73 บาท)		**24,371,580.20**	**100.00**

* Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund *	1,035,228.33	28,491,093.31	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 27,909,540.14 บาท)		**28,491,093.31**	**100.00**

* Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

		บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	5	765,786.81	858,110.61
รายได้ดอกเบี้ย		176.98	210.80
รายได้อื่น	5, 8	263,112.43	321,633.54
รวมรายได้		1,029,076.22	1,179,954.95
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	406,146.66	490,891.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		8,123.04	9,817.88
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	135,382.30	163,630.59
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,900.00	40,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		5,345.28	4,552.01
รวมค่าใช้จ่าย		590,897.28	709,792.10
รายได้สุทธิ		438,178.94	470,162.85
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(118,702.54)	3,866,528.28
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,948,645.70)	(8,067,184.14)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(1,463,109.36)	(2,211,734.10)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	313,008.53	(405,652.21)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		396,632.32	34,902.48
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(2,820,816.75)	(6,783,139.69)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(2,382,637.81)	(6,312,976.84)
หัก ภาษีเงินได้	3	(26.54)	(31.61)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(2,382,664.35)	(6,313,008.45)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(2,382,664.35)	(6,313,008.45)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	501,299.57	4,998,950.30
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,561,125.20)	(5,466,392.96)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(3,442,489.98)	(6,780,451.11)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	27,763,983.21	34,544,434.32
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	24,321,493.23	27,763,983.21

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	2,128,533.9331	2,140,903.4740
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	42,209.8112	351,205.4580
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(128,748.5802)	(363,574.9989)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	2,041,995.1641	2,128,533.9331

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2557 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ มีนโยบายการลงทุนโดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ ชื่อกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จดทะเบียนในประเทศมาเลเซีย เพียงกองทุนเดียว บริหารจัดการโดย Principal Asset Management Berhad ประเทศมาเลเซีย ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ในขณะใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนจะทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

<u>เงินลงทุน</u>

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,766,889.00	5,618,035.00
ขายเงินลงทุน	4,189,281.00	7,796,454.00

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	406,146.66	490,891.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	135,382.30	163,630.59	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund			
รายได้เงินปันผล	765,786.81	858,110.61	ตามที่ประกาศจ่าย
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	33,142,477.50	44,481,792.50	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	37,384,748.00	41,421,258.56	ตามที่ระบุในสัญญา
Principal Asset Management Berhad			
ซื้อเงินลงทุน	1,766,889.00	5,618,035.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	4,189,281.00	7,796,454.00	ราคาตลาด
รายได้อื่น	263,112.43	321,633.54	ดูหมายเหตุ 8

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	32,352.60	35,886.54
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	10,784.20	11,962.16
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund		
เงินลงทุน	24,371,580.20	28,491,093.31
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	108,230.96
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	699,451.04	1,152,433.39

	บาท	
	2566	2565
Principal Asset Management Berhad		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	213,024.00	-
รายได้อื่นค้างรับ	21,604.54	24,124.22

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	22,692,076.35	16,438.00	990,164.05

	บาท		
	2565		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	34,458,749.51	199,616.21	1,486,350.79

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

<u>การประมาณมูลค่ายุติธรรม</u>

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	24,371,580.20	-	24,371,580.20
ตราสารอนุพันธ์	-	16,438.00	-	16,438.00
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	990,164.05	-	990,164.05

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	28,491,093.31	-	28,491,093.31
ตราสารอนุพันธ์	-	199,616.21	-	199,616.21
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	1,486,350.79	-	1,486,350.79

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	24,371,580.20	24,371,580.20
เงินฝากธนาคาร	639,433.69	-	129,960.62	769,394.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	78.67	78.67
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	213,024.00	213,024.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	16,438.00	16,438.00
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	21,604.54	21,604.54
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	990,164.05	990,164.05
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	79,094.47	79,094.47
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	11.80	11.80
หนี้สินอื่น	-	-	1,356.17	1,356.17

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	28,491,093.31	28,491,093.31
เงินฝากธนาคาร	534,491.33	-	91,222.91	625,714.24
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	96.20	96.20
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	199,616.21	199,616.21
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	24,124.22	24,124.22
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,486,350.79	1,486,350.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	88,877.05	88,877.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	14.43	14.43
หนี้สินอื่น	-	-	1,418.70	1,418.70

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
รายการ	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	686,446.04	807,685.14
เงินฝากธนาคาร	3,660.45	2,586.05
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	6,000.00	-
รายได้อื่นค้างรับ	608.51	683.89

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	406.15	1.605
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	8.12	0.032
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	135.38	0.535
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	35.90	0.142
ค่าประกาศ NAV	3.64	0.014
ค่าใช้จ่ายอื่น	1.71	0.007
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
**รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ** **	**590.90**	**2.335**

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

**ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	**6.98**

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม **กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้** **ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566**
Principal Asset Management Berhad (ประเทศมาเลเซีย)
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม **กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้**
1. นายศุภกร ตุลยธัญ 2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ 3. น.ส.วิริยา โภไคศวรรย์ 4. นายธนา เชนะกุล 5. นายประพจน์ อ้วนเจริญกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย 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 มิถุนายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)[*1]	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน[*2] / ประเทศมาเลเซีย	24,371,580.20	100.21
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	639,512.36	2.63
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	129,960.62	0.53
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	251,066.54	1.03
หนี้สินอื่น	(1,070,626.49)	(4.40)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**24,321,493.23**	**100.00**

หมายเหตุ : [*1] มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

[*2] กองทุนหุ้น UT-Equity-USD / ประเทศมาเลเซีย

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	769,472.98	3.16
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม

(ง) 15% NAV

หมายเหตุ :* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

	ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด *1
1	เงินฝากธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	639,433.69	639,512.36
2	เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	129,960.62	129,960.62

หมายเหตุ : *1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ .....

Principal®

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล 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