

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไฮหน้า เทคโนโลยี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 - 30 เมษายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี (“กองทุน”) โดยลงทุนใน หรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือ กองทุน Exchange Traded Fund (ETF) ที่ลงทุนในบริษัทที่มีการดำเนิน ธุรกิจในประเทศจีน หรือบริษัทที่มีรายได้หลักจากการประกอบกิจการในประเทศจีนที่มีการทำธุรกิจที่หรือได้รับประโยชน์ จากธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี

จากประมาณการของ IMF ล่าสุดคาดว่าเศรษฐกิจจีนมีแนวโน้มขยายตัว 4.6% ในปี 2024 และ 4.1% ในปี 2025 เศรษฐกิจจีนตั้งเป้าเติบโต 5% ในปีนี้ หลังจากไตรมาสแรกที่แข็งแกร่ง โดยยกระดับการคาดการณ์ก่อนหน้านี้ว่าจะขยายตัว 4.6% แม้ว่าคาดว่าจะเติบโตช้าลงในปีต่อไป การคาดการณ์ครั้งใหม่เกิดขึ้นเมื่อจีน ประเทศที่มีขนาดเศรษฐกิจใหญ่เป็น อันดับสองของโลก เพิ่มความพยายามเพื่อสนับสนุนการฟื้นตัว ซึ่งสอดคล้องเมื่อเผชิญกับวิกฤตการณ์ด้านอสังหาริมทรัพย์ที่ ยืดเยื้อ จีนมีแผนการส่งเสริมการพัฒนาการเงินด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ท่ามกลางความพยายามที่จะสนับสนุน นวัตกรรมทางเทคโนโลยี จีนจะใช้มาตรการที่กำหนดเป้าหมายเพื่อสนับสนุน โครงการวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี แห่งชาติที่สำคัญ อุตสาหกรรมเกิดใหม่เชิงยุทธศาสตร์ อุตสาหกรรมแห่งอนาคต ตลอดจนการยกระดับและการ เปลี่ยนแปลงอุตสาหกรรมแบบดั้งเดิม ตามแผนงานที่ออกร่วมกันโดยธนาคารประชาชนจีนและรัฐบาลอีก 6 แห่ง หน่วยงานดังกล่าวเสนอการสร้างช่องทางที่ใช้เทคโนโลยีในการออกพันธบัตร สนับสนุนบริษัทเทคโนโลยีด้วยการจัดหา เงินทุนข้ามพรมแดน และส่งเสริมการพัฒนาบริการทางการเงินที่หลากหลาย เพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทเทคโนโลยี รวมถึงสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อสนับสนุนนวัตกรรมและการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวม ของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดมัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

Fund name	PRINCIPAL CHTECH-A
Inception date	28/05/2021
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	823,094,111.25
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	4.2888

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีวัด
3M	19.84%	19.39%	0.22	29.21%	29.55%
6M	-5.38%	-4.76%	-0.19	28.98%	29.33%
1Y*	-16.86%	-14.91%	-0.31	26.99%	27.70%
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-3.97%	-4.79%	0.37	31.90%	31.49%
Since Inception*	-25.12%	-22.46%	-0.33	33.58%	34.19%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ HSTECHN Index adjusted with FX hedging cost 59.5% + HSTECHN Index 10.5% + STAR50NR USD Index adjusted with FX hedging cost 25.5% + STAR50NR USD Index 4.5%

ตั้งแต่ วันที่ 28 พฤษภาคม 2564 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ HSTECHN Index 35% + HSTECHN Index adjusted with FX hedging cost 35% + STAR50NR USD Index 15% + STAR50NR USD Index adjusted with FX hedging cost 15%

3067/
9067

iShares Hang Seng TECH ETF

iShares 安碩
by BlackRock 貝萊德

May 2024
Performance, Portfolio Breakdowns and Characteristics, Net Assets, and Distribution Yield information as at: 31-May-2024.

IMPORTANT: Investment involves risk, including the loss of principal. Investors should refer to the Prospectus and Key Facts Statement of the iShares Hang Seng TECH ETF (the "ETF") for details, including the risk factors. If you are in any doubt, you should consult your stockbroker, bank manager, solicitor, accountant or other financial adviser for independent financial advice. Investors should not base investment decisions on this marketing material alone. Investors should note:

- The ETF aims to provide investment results that, before fees and expenses, closely correspond to the performance of the Hang Seng TECH Index (net total return version) (the "Underlying Index").
- The ETF is subject to tracking error risk, which is the risk that its performance may not track that of the underlying index exactly. The underlying Index is a new index and the ETF may be riskier than other exchange traded funds tracking more established indices with longer operating history.
- The ETF's investments are concentrated in companies with a technology theme from across the Greater China region listed in Hong Kong. The value of the ETF may be more volatile than that of a fund having a more diverse portfolio of investments or global / regional scope.
- The ETF's base currency is in HKD but has units traded in USD (in addition to HKD). Investors may be subject to additional costs or losses associated with foreign currency fluctuations between the base currency and the USD trading currency when trading units in the secondary market.
- If there is a suspension of the inter-counter transfer of units between the counters and/or any limitation on the level of services provided by brokers and CCASS participants, Unitholders will only be able to trade their units in one counter. The market price of units traded in each counter may deviate significantly.
- Termination of the market making arrangement may lead to risk of liquidity in the market for the units being adversely affected if there is no or only one market maker for the units on any counter. The units of the ETF are traded on the SEHK. The trading price of the units is subject to market factors and may trade at a substantial premium or discount to the ETF's NAV.
- The Manager may at its discretion pay distributions out of capital, or effectively out of capital, of the ETF. Payment of distributions out of capital or effectively out of capital amounts to a return or withdrawal of part of an investor's original investment or from any capital gains attributable to that original investment. Any such distributions may result in an immediate reduction of the NAV per unit.
- The Fund may use derivatives for hedging and for investment purposes. However, usage for investment purposes will not be extensive. The Fund may suffer losses from its derivatives usage.
- The ETF is subject to securities lending transactions risks. In particular, the borrower may fail to return the securities in a timely manner and the value of the collateral may fall below the value of the securities lent out.

INVESTMENT OBJECTIVE

The iShares Hang Seng TECH ETF seeks to track the investment results of an index composed of 30 Hong Kong listed companies, in the technology sector or with tech-enabled businesses.

WHY 3067/9067 ?

1. Physical access to the 30 largest stocks, listed on the Hong Kong Stock Exchange, in the technology sector or with tech-enabled businesses
2. Direct exposure to companies across key sectors including information technology, consumer discretionary, and communication services
3. Use to express a Greater China sector view

CUMULATIVE AND ANNUALISED PERFORMANCE (%)

	Cumulative (%)					Annualized (%)		
	1m	3m	6m	YTD	1y	3y	5y	S.I.
Fund	-0.19	7.93	-4.99	-1.66	2.31	-22.78	-	-16.73
Benchmark	-0.17	8.01	-4.86	-1.55	2.61	-22.55	-	-16.47

CALENDAR YEAR PERFORMANCE (%)

	2019	2020	2021	2022	2023
Fund	-	-	-32.64	-26.89	-8.54
Benchmark	-	-	-32.47	-26.67	-8.26

Past performance is not a reliable indicator of current or future performance and should not be the sole factor of consideration when selecting a product or strategy. Investors may not get back the full amount invested. Performance is shown on a Net Asset Value (NAV) basis with gross income reinvested, net of fees. Performance is calculated in the relevant share class currency, including ongoing charges and taxes and excluding subscription and redemption fees, if applicable. Benchmark performance displayed in denominated currency and for comparative purpose only.

FUND DETAILS

Asset Class : Equity

Benchmark : Hang Seng TECH Net Total Return Index (HKD)

Fund Inception Date : 14-Sep-2020

Fund Base Currency : HKD

Distribution Frequency : Semi-Annually

Net Assets (mil) : 9,902.01 HKD

Domicile : Hong Kong

Index Ticker : HSTECHN

Shares Outstanding : 1,275,900,000

FEES and CHARGES*

Annual Management Fee : 0.25%

*For Fee details, please refer to the Fund Prospectus.

PORTFOLIO CHARACTERISTICS

Standard Deviation (3y) : 38.00%

Price to Book Ratio : 2.10x

Price to Earnings Ratio : 20.28x

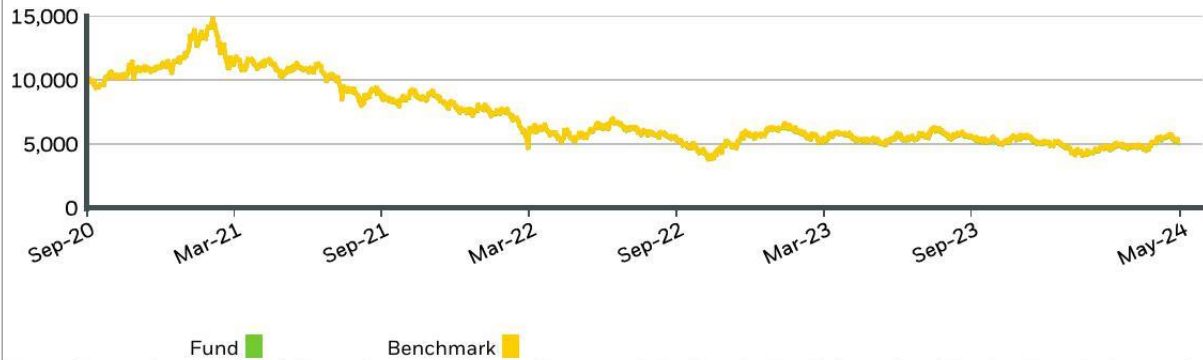
3y Beta : 1.00

Number of Holdings : 30

iShares Hang Seng TECH ETF

iShares 安碩
by BlackRock 貝萊德

GROWTH OF 10,000 HKD SINCE INCEPTION



Past performance is not a reliable indicator of current or future performance and should not be the sole factor of consideration when selecting a product or strategy. Investors may not get back the full amount invested. Performance is shown on a Net Asset Value (NAV) basis with gross income reinvested, net of fees. Performance is calculated in the relevant share class currency, including ongoing charges and taxes and excluding subscription and redemption fees, if applicable. Benchmark performance displayed in denominated currency and for comparative purpose only.

Contact Us

Tel +852 3903 2823 • Email: iSharesAsiaEnquiry@blackrock.com

iShares Hang Seng TECH ETF

iShares 安碩
by BlackRock 貝萊德

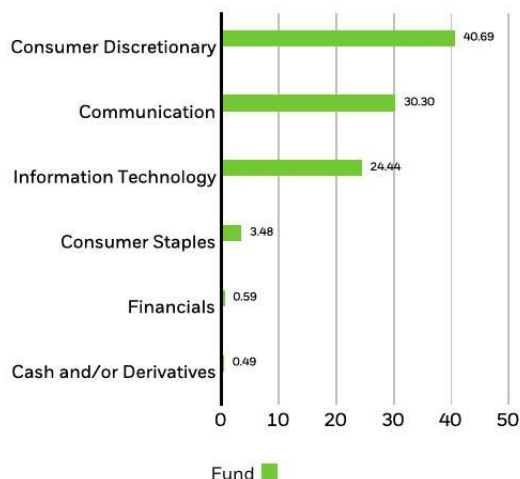
TOP 10 HOLDINGS(%)

XIAOMI CORP	9.79%
MEITUAN	9.72%
TENCENT HOLDINGS LTD	9.54%
JD.COM CLASS A INC	9.17%
KUAISHOU TECHNOLOGY	8.83%
ALIBABA GROUP HOLDING LTD	7.49%
NETEASE INC	4.98%
LENOVO GROUP LTD	4.69%
SEMICONDUCTOR MANUFACTURING INTERN	3.62%
HAIER SMART HOME CLASS H LTD H	3.60%

Total of Portfolio **71.43%**

Holdings are subject to change.

SECTOR BREAKDOWN (%)



As a percentage of NAV of the Fund. Based on Global Industry Classification Standard (GICS). Please note this data excludes underlying investments of any exchange traded funds that may be invested by the Fund. Allocations are subject to change. Due to rounding, the total may not be equal to 100%.

TRADING INFORMATION

Exchange	Hong Kong	Hong Kong
	Stock Exchange	Stock Exchange
Ticker	3067	9067
ISIN	HK0000651213	HK0000651221
Bloomberg	3067 HK	9067 HK
Ticker		
SEDOL	BMW44P6	BMW44Q7
Trading	HKD	USD
Currency		

Contact Us

Tel +852 3903 2823 • Email: iSharesAsiaEnquiry@blackrock.com

iShares Hang Seng TECH ETF

iShares 安碩
by BlackRock 貝萊德

GLOSSARY

Price to Book Ratio: represents the ratio of the current closing price of the share to the latest quarter's book value per share.

Price to Earnings: A valuation ratio of a company's current share price compared to its per-share earnings in the current forecast year, calculated as current share price divided by current earnings per share.

IMPORTANT INFORMATION:

Disclaimer: Unless otherwise specified, all information as of the month end. Sources: BlackRock and Hang Seng Indexes Company Limited. The above iShares Funds data is for information only. Investment involves risk, including possible loss of principal. Investment in emerging market countries may involve heightened risks such as increased volatility and lower trading volume, and may be subject to a greater risk of loss than investment in a developed country. Before deciding to invest, investors should read the Prospectus and Key Fact Statements for details, including the risk factors. Performance is calculated on NAV to NAV basis, inclusive of all transaction fees and assumes dividend reinvestment. The investment returns are denominated in base currency, which may be a foreign currency. If so, US/HK dollar-based investors are therefore exposed to fluctuations in the US/HK dollar/foreign currency exchange rate. Rates of exchange may cause the value of investments to go up or down. Investors may not get back the amount they invest. Individual stock prices/performance do not represent the return of the Fund. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Index returns are for illustrative purposes only and do not represent actual iShares Funds or iShares Trusts performance. Index performance returns do not reflect any management fees, transaction costs or expenses. Indexes are unmanaged and one cannot invest directly in an index. Past performance does not guarantee future results.

Issued by BlackRock Asset Management North Asia Limited. This material and the website have not been reviewed by the Securities and Futures Commission of Hong Kong. BlackRock is a registered trademark of BlackRock, Inc.

Index Disclaimer: The mark and name "Hang Seng TECH Index" is proprietary to Hang Seng Data Services Limited ("HSDS") which has licensed its compilation and publication to Hang Seng Indexes Company Limited ("HSIL"). HSIL and HSDS have agreed to the use of, and reference to, the Hang Seng TECH Index by BlackRock Asset Management North Asia Limited ("the Issuer") in connection with the iShares Hang Seng TECH ETF (the "Product"). However, neither HSIL nor HSDS warrants, represents or guarantees to any person the accuracy or completeness of the Hang Seng TECH Index, its computation or any information related thereto and no warranty, representation or guarantee of any kind whatsoever relating to the Hang Seng TECH Index is given or may be implied. Neither HSIL nor HSDS accepts any responsibility or liability for any economic or other loss which may be directly or indirectly sustained by any person as a result of or in connection with the use of and/or reference to the Hang Seng TECH Index by the Issuer in connection with the Product, or any inaccuracies, omissions or errors of HSIL in computing the Hang Seng TECH Index. Any person dealing with the Product shall place no reliance whatsoever on HSIL and/or HSDS nor bring any claims or legal proceedings against HSIL and/or HSDS in any manner whatsoever. For the avoidance of doubt, this disclaimer does not create any contractual or quasi-contractual relationship between any broker or other person dealing with the Product and HSIL and/or HSDS and must not be construed to have created such relationship.

Any research in this document has been procured and may have been acted on by BlackRock for its own purpose. The results of such research are being made available only incidentally. The views expressed do not constitute investment or any other advice and are subject to change. They do not necessarily reflect the views of any company in the BlackRock Group or any part thereof and no assurances are made as to their accuracy.

© 2024 BlackRock, Inc. All Rights reserved. BLACKROCK, BLACKROCK SOLUTIONS and iSHARES are trademarks of BlackRock, Inc. or its subsidiaries in the United States and elsewhere. All other trademarks are those of their respective owners.

Contact Us

Tel +852 3903 2823 • Email: iSharesAsiaEnquiry@blackrock.com

KraneShares SSE STAR Market 50 Index ETF

Investment Strategy:

KSTR seeks to track the performance of the Shanghai Stock Exchange (SSE) Science and Technology Innovation Board 50 Index. The Index is comprised of the 50 largest companies listed on the SSE Science and Technology Innovation Board (STAR Market) as determined by market capitalization and liquidity.

STAR Market Highlights:

- Facilitates the fast-tracking of private science and technology companies to an initial public offering (IPO).
- Since its establishment in July 2019, the STAR Market has become one of the largest IPO markets globally¹ and a premier listing venue for prominent Chinese unicorns (privately held startup companies valued at over \$1 billion).
- Recent increases in fund-raising activity on Chinese exchanges can largely be attributed to the STAR Market, which accounted for approximately 41% of total capital raised through new IPOs across China's Mainland A-Share market in 2022².
- Potential inclusion in the SSE Composite Index and Shanghai-Hong Kong Stock Connect could result in greater flows for STAR Market securities.

KSTR Features:

- Exposure to companies poised to be China's future leaders across industries that could represent the growth engine of China for decades to come.
- Innovation-driven science and technology companies in China that offer a potential source of uncorrelated, long-term growth.
- Includes companies from industries such as new-generation information technology, biomedicine, new energy, and environmental protection.

1. YiCai Global, "China's Year-Old Star Market Outshines the Venerable Nasdaq", July 23, 2020. Retrieved 6/30/2023.

2. PWC, "A-share IPOs lead the world; fundraising sets a new record in 2022", Dec 5, 2022. Retrieved 6/30/2023.

Fund Details	Data as of 05/31/2024
Primary Exchange	NYSE
CUSIP	500767694
ISIN	US5007676944
Total Annual Fund Operating Expense	0.89%
Inception Date	01/26/2021
Distribution Frequency	Annual
Index Name	SSE Science and Technology Innovation Board 50 Index
Number of Holdings	53

Top 10 Holdings as of 05/31/2024 Excluding cash. Holdings are subject to change.	Ticker	%
HYGON INFORMAT-A	688041	7.64
BEIJING KINGSO-A	688111	6.89
SHANGHAI UNITE-A	688271	6.07
MONTAGE TECHNO-A	688008	5.56
CHINESE YUAN RENMINBI	-	4.94
SHENZHEN TRANS-A	688036	4.87
ADVANCED MICRO-A	688012	4.39
CAMBRICON TECHNOLOGIES-A	688256	4.20
BEIJING ROBORO-A	688169	3.81
TRINA SOLAR CO LTD-A	688599	2.76

KSTR Performance History:

	Cumulative % Data as of month end: 05/31/2024				Average Annualized % Data as of month end: 05/31/2024			
	1 Mo	3 Mo	YTD	Since Inception	1 Yr	3 Yr	5 Yr	Since Inception
Fund NAV	-4.26%	-8.97%	-14.51%	-57.80%	-32.72%	-24.10%	-	-22.73%
Closing Price	-5.18%	-9.06%	-14.98%	-58.24%	-33.03%	-24.74%	-	-22.97%
Index	-3.08%	-8.55%	-14.54%	-54.41%	-30.45%	-22.86%	-	-20.93%

The performance data quoted represents past performance. Past performance does not guarantee future results. The investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investors shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than their original cost and current performance may be lower or higher than the performance quoted. For performance data current to the most recent quarter end, please visit [kraneshares.com/kstr](https://www.kraneshares.com/kstr).

Index returns are for illustrative purposes only. Index performance returns do not reflect any management fees, transaction costs or expenses. Indexes are unmanaged and one cannot invest directly in an index.

Sector Breakdown	%
Data from Bloomberg as of 05/31/2024	
Information Technology	71.69
Health Care	11.72
Industrials	7.65
Consumer Discretionary	4.25
Materials	3.93

Carefully consider the Funds' investment objectives, risk factors, charges and expenses before investing. This and additional information can be found in the Funds' full and summary prospectus, which may be obtained by visiting kraneshares.com/kstr. Read the prospectus carefully before investing.

Risk Disclosures:

Investing involves risk, including possible loss of principal. There can be no assurance that a Fund will achieve its stated objectives.

The Fund may invest in derivatives, which are often more volatile than other investments and may magnify the Fund's gains or losses. A derivative (i.e., futures/forward contracts, swaps, and options) is a contract that derives its value from the performance of an underlying asset. The primary risk of derivatives is that changes in the asset's market value and the derivative may not be proportionate, and some derivatives can have the potential for unlimited losses. Derivatives are also subject to liquidity and counterparty risk. The Fund is subject to liquidity risk, meaning that certain investments may become difficult to purchase or sell at a reasonable time and price. If a transaction for these securities is large, it may not be possible to initiate, which may cause the Fund to suffer losses. Counterparty risk is the risk of loss in the event that the counterparty to an agreement fails to make required payments or otherwise comply with the terms of the derivative.

The ability of the Fund to achieve its respective investment objectives is dependent, in part, on the continuous availability of A Shares and the ability to obtain, if necessary, additional A Shares quota. If the Fund is unable to obtain sufficient exposure to limited availability of A Share quota, the Fund could seek exposure to the component securities of the Underlying Index by investment in other types of securities. The Fund is subject to political, social or economic instability within China which may cause decline in value. Emerging markets involve heightened risk related to the same factors as well as increase volatility and lower trading volume. Fluctuations in currency of foreign countries may have an adverse effect to domestic currency values. The Fund may invest in Initial Public Offerings (IPOs). Securities issued in IPOs have no trading history, and information about the companies may be available for very limited periods. In addition, the prices of securities sold in IPOs may be highly volatile. In addition, as the Fund increases in size, the impact of IPOs on the Fund's performance will generally decrease.

Narrowly focused investments typically exhibit higher volatility. The Fund's assets are expected to be concentrated in a sector, industry, market, or group of concentrations to the extent that the Underlying Index has such concentrations. The securities or futures in that concentration could react similarly to market developments. Thus, the Fund is subject to loss due to adverse occurrences that affect that concentration. In addition to the normal risks associated with investing, investments in smaller companies typically exhibit higher volatility. KSTR is non-diversified.

ETF shares are bought and sold on an exchange at market price (not NAV) and are not individually redeemed from the Fund. However, shares may be redeemed at NAV directly by certain authorized broker-dealers (Authorized Participants) in very large creation/redemption units. The returns shown do not represent the returns you would receive if you traded shares at other times. Shares may trade at a premium or discount to their NAV in the secondary market. Brokerage commissions will reduce returns. Beginning 12/23/2020, market price returns are based on the official closing price of an ETF share or, if the official closing price isn't available, the midpoint between the national best bid and national best offer ("NBBO") as of the time the ETF calculates the current NAV per share. Prior to that date, market price returns were based on the midpoint between the Bid and Ask price. NAVs are calculated using prices as of 4:00 PM Eastern Time.

The KraneShares ETFs and KFA Funds ETFs are distributed by SEI Investments Distribution Company (SIDCO), 1 Freedom Valley Drive, Oaks, PA 19456, which is not affiliated with Krane Funds Advisors, LLC, the Investment Adviser for the Funds, or any sub-advisers for the Funds.
 [R-SEI-KS]

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 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 อาคารสิริปัญโญ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไลน์า เทคโนโลยี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไลน์า เทคโนโลยี (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไลน์า เทคโนโลยี ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวนิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 12 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		824,142,462.28	947,396,943.85
เงินฝากธนาคาร		39,530,461.38	28,884,526.78
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		28,215.04	16,730.61
จากการขายหน่วยลงทุน		1,773.39	2,268.17
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	1,491,923.14	9,361,386.34
รวมสินทรัพย์		<u>865,194,835.23</u>	<u>985,661,855.75</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	4	-	15,816,600.52
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		20,718,455.11	382,752.43
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	19,920,188.48	7,410,304.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	1,425,840.05	1,632,843.86
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,232.26	2,509.59
หนี้สินอื่น		32,008.08	44,739.37
รวมหนี้สิน		<u>42,100,723.98</u>	<u>25,289,750.02</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>823,094,111.25</u>	<u>960,372,105.73</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,919,146,563.50	1,859,068,081.84
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(231,015,844.91)	(186,003,987.52)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(865,036,607.34)	(712,691,988.59)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>823,094,111.25</u>	<u>960,372,105.73</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.2888	5.1658
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		191,914,656.2946	185,906,808.1356

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
iShares Hang Seng TECH ETF	15,928,900	587,611,514.03	71.30
KraneShares SSE STAR Market 50 Index ETF	579,320	236,530,948.25	28.70
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		824,142,462.28	100.00
รวมเงินลงทุน		824,142,462.28	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
 งบประมาณรายละเอียดการลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดการลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
iShares Hang Seng TECH ETF	16,973,500	603,573,119.59	63.71
KraneShares SSE STAR Market 50 Index ETF	612,500	343,823,824.26	36.29
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		947,396,943.85	100.00
รวมเงินลงทุน		947,396,943.85	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		-	2,165,263.40
รายได้ดอกเบี้ย		51,324.56	23,324.07
รวมรายได้		51,324.56	2,188,587.47
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	13,448,304.79	14,804,002.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		313,793.81	345,426.79
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	2,689,660.99	2,960,800.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,900.00	38,850.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	604,365.05	376,579.25
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		126,764.65	162,679.41
รวมค่าใช้จ่าย		17,221,789.29	18,688,337.99
ขาดทุนสุทธิ		(17,170,464.73)	(16,499,750.52)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(175,416,151.27)	(69,096,330.36)
รายการขาดทุนสุทธิจากตราสารอนุพันธ์		(84,744,990.00)	(56,072,453.55)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		124,994,685.94	28,042,086.69
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(135,166,455.33)	(97,126,697.22)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(152,336,920.06)	(113,626,447.74)
หัก : ภาษีเงินได้		7,698.69	3,498.61
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(152,344,618.75)	(113,629,946.35)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(152,344,618.75)	(113,629,946.35)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	241,081,371.48	273,575,777.14
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(226,014,747.21)	(110,017,747.58)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(137,277,994.48)	49,928,083.21
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	960,372,105.73	910,444,022.52
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	823,094,111.25	960,372,105.73

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	185,906,808.1356	157,086,119.2207
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	58,008,671.9526	49,218,712.6813
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(52,000,823.7936)	(20,398,023.7664)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	191,914,656.2946	185,906,808.1356

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2564 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ได้แก่

- | | |
|---------------------------------|---|
| - ชนิดสะสมมูลค่า | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดจ่ายเงินปันผล | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน |
| - ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน/บุคคลธรรมดา |
| - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริหารจัดการกำหนด |
| - ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ |

ปัจจุบันเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือกองทุน Exchange Traded Fund (ETF) ต่างประเทศที่เน้นนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศจีน หรือบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจในประเทศจีน หรือบริษัทที่มีรายได้หลักจากการประกอบกิจการในประเทศจีนที่มีการทำธุรกิจหรือได้รับประโยชน์จากธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี โดยรวมถึงอินเทอร์เน็ตซึ่งรวมถึงโทรศัพท์มือถือ Fintech ระบบคลาวด์ E-Commerce หรือกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับดิจิทัลต่าง ๆ และ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือ ETF อื่นใดที่สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนที่บริษัทจัดการเห็นว่าเหมาะสม โดยกองทุนจะลงทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยบริษัทจัดการจะลงทุนอย่างน้อย 2 กองทุน ในสัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนละไม่เกินกว่าร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ ในการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศจะเป็นไปตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสภาวะของตลาดการเงินในขณะนั้น

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตราสารหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิกหรือสิ้นสุด ณ วันที่ตราสารหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 ภาษีเงินได้

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

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	13,448,304.79	14,804,002.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียน	2,689,660.99	2,960,800.43	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	7,450,100.00	27,725,355.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	12,514,177.26	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	366,428,124.70	930,444,548.50	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	485,573,494.99	1,156,749,548.45	ตามที่ระบุในสัญญา
CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.			
ค่านายหน้า	-	134,020.92	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	1,134,474.14	1,295,327.98
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	226,894.84	259,065.57
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	4,597,823.14
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	5,773,062.70	2,719,940.51
CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	4,268,092.28

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ซื้อเงินลงทุน	237,945,501.37	245,294,479.53
ขายเงินลงทุน	309,889,705.74	155,709,508.20

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	865,782,471.29	1,491,923.14	19,920,188.48

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,261,465,836.55	9,361,386.34	7,410,304.25

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	824,142,462.28	-	-	824,142,462.28
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,491,923.14	-	1,491,923.14
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	19,920,188.48	-	19,920,188.48

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	947,396,943.85	-	-	947,396,943.85
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	9,361,386.34	-	9,361,386.34
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	7,410,304.25	-	7,410,304.25

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับจำนวนโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจำนวนโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	824,142,462.28	824,142,462.28
เงินฝากธนาคาร	26,924,061.10	12,606,400.28	39,530,461.38
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	28,215.04	28,215.04
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	1,773.39	1,773.39
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	1,491,923.14	1,491,923.14
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	20,718,455.11	20,718,455.11
หนี้สินอนุพันธ์	-	19,920,188.48	19,920,188.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,425,840.05	1,425,840.05

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	947,396,943.85	947,396,943.85
เงินฝากธนาคาร	15,717,238.23	13,167,288.55	28,884,526.78
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	16,730.61	16,730.61
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	2,268.17	2,268.17
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	9,361,386.34	9,361,386.34
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	15,816,600.52	15,816,600.52
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	382,752.43	382,752.43
หนี้สินอนุพันธ์	-	7,410,304.25	7,410,304.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,632,843.86	1,632,843.86

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	(หน่วย : หน่วย)	
	ดอลลาร์ฮ่องกง	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	123,926,842.00	6,377,560.08
เงินฝากธนาคาร	1,886,310.48	98,745.43

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	(หน่วย : หน่วย)	
	ดอลลาร์ฮ่องกง	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	138,928,097.50	10,081,627.50
เงินฝากธนาคาร	3,029,838.96	121.78
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	3,640,603.18	-

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้าและส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขาย และราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	13,448.30	1.6083
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	313.79	0.0375
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	2,689.66	0.3217
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	38.90	0.0047
ค่าประกาศ NAV	93.87	0.0112
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.24	0.0006
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	27.66	0.0033
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	16,617.42	1.9873

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษี
คราส่วนนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	604,365.05	0.07

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว
และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหนี้สินทางการเงินของกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหนี้สินทางการเงินของกองทุนรวม	28.46

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี
1. นายศุภกร ตูลย์ธัญ 2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ 3. น.ส.วิริยา โกโคสวรย์ 4. นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์ 5. นายปัญชร สัม สิวราภรณ์สกุล 6. น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับคำตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิลเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
8	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
9	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์เมย์เบงก์ กิมเฮ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอส โก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
22	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี

ตารางรายละเอียดคำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	คำนายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ คีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	249,848.52	41.34
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	153,373.46	25.38
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	95,129.13	15.74
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	70,183.62	11.61
5	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	25,987.15	4.30
6	Goldman Sachs (Singapore) Pte	9,843.17	1.63
รวมคำนายหน้าทั้งหมด		604,365.05	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี

	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	26,952,276.14	3.27
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	12,606,400.28	1.53
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ^{*2} / ประเทศสหรัฐอเมริกา	236,530,948.25	28.74
หน่วยลงทุน ^{*3} / ประเทศฮ่องกง	587,611,514.03	71.39
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	1,493,696.53	0.18
หนี้สินอื่น	(42,100,723.98)	(5.12)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	823,094,111.25	100.00

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว^{*2} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศ

สหรัฐอเมริกา

^{*3} หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ฮ่องกง

ประเทศจีน

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารถึงหนี้ลงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	39,558,676.42	4.81
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร กลุ่ม (ง) 15% NAV		

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า เทคโนโลยี

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	26,924,061.10	26,952,276.14
2 เงินฝาก ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	8,944,129.77	8,944,129.77
3 เงินฝาก ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	3,662,270.51	3,662,270.51
หมายเหตุ :		^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ย ค้างรับแล้ว				

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บดบัง.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10.การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11.การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12.การถือหน่วยเงินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเงินข้อจำกัด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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