



รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 - 30 มิถุนายน 2567

## เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บจก. พรินซิเพิล) ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้ (“กองทุน”) ลงทุนใน หน่วยลงทุนของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จะทะเบียนในประเทศไทยแล้วเช่น เพียงกองทุนเดียว ซึ่งกองทุนหลัก (Master Fund) มีนโยบายจุดมุ่งหมายในการบริหารจัดการผลตอบแทนของกองทุนให้มีเสถียรภาพและเชิง บวกจากการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศไทย) ปัจจุบัน

จากประมาณการของ IMF ล่าสุดคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มขยายตัว 3.2% ในปี 2024 และ 3.2% ในปี 2025 ส่วนเศรษฐกิจเอเชียมีแนวโน้มขยายตัว 5.2% ในปี 2024 และ 4.9% ในปี 2025 กิจกรรมทางเศรษฐกิจในเอเชียและแปซิฟิก ทำได้ดีกว่าความคาดหมายในช่วงครึ่งหลังของปีที่แล้ว แม้จะมีสภาพแวดล้อมที่ท้าทายซึ่งโดยรวมที่ดี ตัวและอุปสงค์ภายในประเทศที่แข็งแกร่งเป็นหลัก อัตราเงินเฟ้อทั่วไปที่มีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลกิจกรรมส่วนใหญ่ในช่วงต้นปี 2024 เป็นที่น่าพอใจ สำหรับการเติบโตทั้งปีนี้ โดยรวม การเติบโตในเอเชียและแปซิฟิกคาดว่าจะชะลอตัวลงเล็กน้อย ยุโรปและสหรัฐอเมริกาถือเป็นความเสี่ยงที่สูงขึ้นสำหรับผู้ ซื้อของเอเชีย ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ยังคงก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านลบต่อการเติบโตระยะกลางในภูมิภาค ส่วนในประเทศจีน ปัญหาภาคอสังหาริมทรัพย์ที่ลึกกว่าที่คาดการณ์ไว้ถือเป็นความเสี่ยงด้านลบ

สุดท้ายนี้ บจก. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวม ของ บจก. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

standard  
chartered

## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายบุคคล  
กองทุนเปิดพรินซิเพล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์ตเตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้ ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นรายบุคคล ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์ตเตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยาณี สจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์ตเตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

8 กรกฎาคม 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์ตเตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
โทรศัพท์ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

Fund name PRINCIPAL APEQ

Inception date 31/07/2014

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 28/06/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 26,267,787.97

มูลค่าหัวน้ำของลงทุน (บาท) 13,1635

ผลตอบแทนปีต่อหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการ	ความผันผวน (standard deviation)
		ต้นเดือน		ต้นเดือน	ของตัวชี้วัด
3M	4.05%	5.73%	-1.06	13.19%	14.55%
6M	10.78%	8.28%	0.75	12.20%	13.14%
1Y*	10.55%	10.69%	-0.06	11.99%	13.78%
Y3*	-6.56%	-5.02%	-0.23	14.81%	17.25%
Y5*	0.99%	4.20%	-0.40	16.35%	17.28%
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	10.78%	8.28%	0.75	12.20%	13.14%
Since Inception*	2.81%	2.68%	-0.01	14.36%	15.54%

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

\*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ต้มต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไปใช้ APEJN Index (THB) 15% + APEJN Index adjusted with FX hedging cost 85%

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

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

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

ต้มต่ วันที่ 31 กรกฎาคม 2557 - วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใช้ MXAPJ Index (THB) 100%



## Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund - Class USD

31 July 2024



### Fund Objective

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

### Lipper Score

Total Return



Consistent Return



### Morningstar Rating

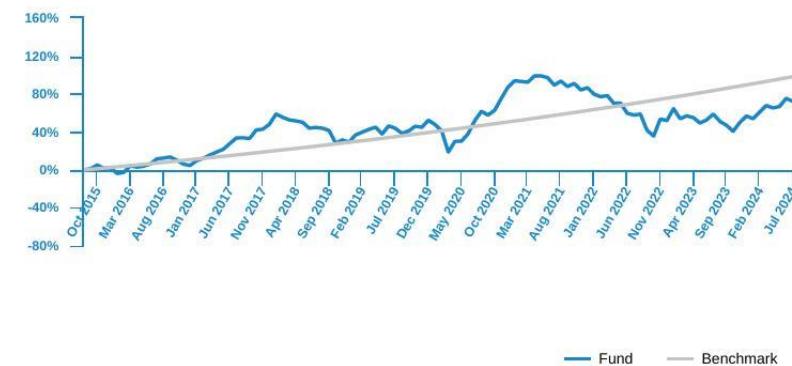


Sustainability

### Fund Information

ISIN Code	MYU1002DP005
Lipper ID	68336980
Bloomberg Ticker	CPASUSSD 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 75.79 million
Fund Unit	94.42 million units
NAV per unit (As at 31 Jul 2024)	USD 0.8026
Initial Offering Period (IOP) Date	10 Sep 2015
Initial Offering Period (IOP) Price	USD 1.00

### Fund Performance



### Cumulative Performance (%)

	YTD	1M	3M	6M	1Y	3Y	5Y	Since inception
Fund	9.90	-1.77	4.22	11.87	8.51	-9.04	19.82	72.21
Benchmark	4.58	0.65	1.95	3.90	8.01	25.98	46.95	98.24
Calendar Year Returns (%)	2023	2022	2021	2020	2019	2018		
Fund	3.14	-18.59	-0.25	22.86	17.91	-12.76		
Benchmark	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00		

Most Recent Fund Distributions	2024 Jun	2024 Mar	2023 Aug	2023 Apr	2023 Jan	2022 Oct
Gross (cent/unit)	0.58	0.55	0.22	0.58	0.55	0.54
Annualised Yield (%)	2.84	2.79	1.25	3.16	2.80	3.31
Most Recent Unit Splits						2020 Dec
Ratio						3:4

Note: September 2015 to July 2024.

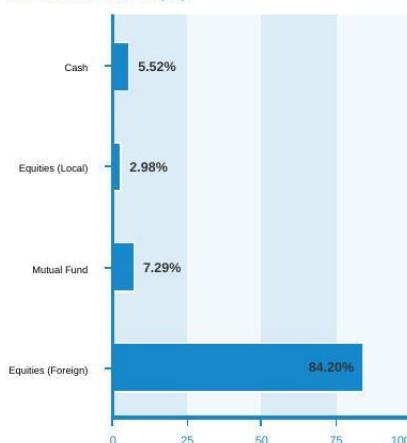
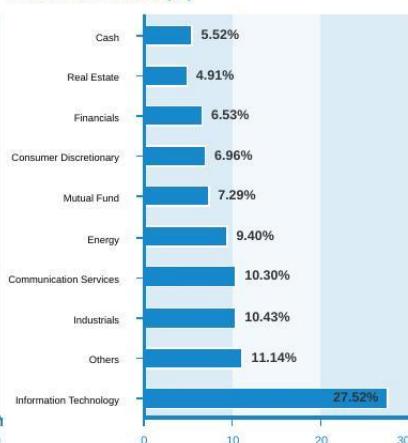
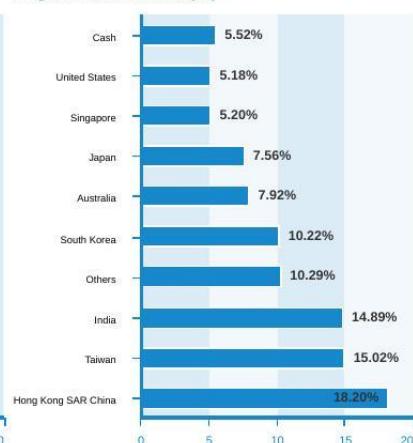
Performance data represents the combined income & capital return as a result of holding units in the fund for the specified length of time, based on bid to bid prices. Earnings are assumed to be reinvested.

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

Source : Lipper

Top Holdings	Country	% of Net Assets	Fund Risk Statistics
Taiwan Semiconductor Manufacturing	Taiwan	9.25	Beta
CNOOC Ltd	Hong Kong SAR China	5.38	Information Ratio
Samsung Electronics Co Ltd	South Korea	4.82	Sharpe Ratio
Tencent Holdings Ltd	Hong Kong SAR China	4.63	(3 years monthly data)
Reliance Industries Ltd	India	4.03	
SK Hynix Inc	South Korea	3.48	
NEXT FUNDS TOPIX Banks ETF	Japan	3.33	
Hitachi Ltd	Japan	3.19	
Goodman Group	Australia	3.11	
NTPC Ltd	India	2.62	

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

**Asset Allocation (%)**

**Sector Allocation (%)**

**Regional Allocation (%)**


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

**Fund Manager's Report**

The Fund was down 1.77% in USD terms in Jul, underperforming the benchmark by 242 bps. YTD, the Fund is up 9.90%, outperforming the benchmark by 532 bps.

The MSCI AC Asia Pacific ex Japan Index was almost flat in July in USD terms. The June CPI reading in the US was encouraging which marks a step in the right direction and pave the way for a potential rate cut in September. On a 3-month annualized basis, core CPI is now 2.1% which is near the Fed's target. Amid jittery over recession risk in the US post nonfarm payrolls report, we retain our view that US economy will have a soft landing. In China, GDP growth slowed to 4.7%YoY in 2Q24 on the back of weak consumption, and is below the government's target of 5%. The 3rd Plenary Session ended with largely no change in policy stance, as expected. Caixin Manufacturing PMI fell below 50 in July and inflation is very subdued at 0.2%. PBoC unexpectedly cut its key policy rate by 10bps to 1.7%. The Chinese government has to do more in terms of policy to hit the 5% GDP growth target. As we are heading into US election season, volatility is to be expected for the Asian markets as proposals about US trade with China would be very contentious. Nevertheless we believe that long term fundamentals and earnings growth would be the primary drivers of stock returns. In Asia, growth drivers include increasing demand for more advanced chips due to AI, recovery in the semiconductor industry, India's strong economic growth and capex cycle. Current market correction is likely to present investment opportunities as valuations become more attractive. We will continue to diversify and position the portfolio in the identified growth drivers. We will also be selective in our investments in China, especially for those companies who have shown signs of turnaround or have high dividend yields. Other risks would be (1) US economy hard landing, (2) continued weak business and consumer sentiment in China, (3) rising geopolitical risks.

<sup>^</sup>Based on the fund's portfolio returns as at 15 July 2024, the Volatility Factor (VF) for this fund is 10.55 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](http://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](http://www.principal.com.my) for a prospectus containing this and other information. Please read it carefully before investing.

กองทุนเปิดพรินซิเพล เอเชีย แพชฟิก อิควิตี้  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

# PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ชานกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 [www.pvaudit.co.th](http://www.pvaudit.co.th)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้อื่นหน่วยลงทุนของทุนเปิดพринซิเพิล เอเชีย แบงคิฟิค อิควิตี้

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพринซิเพิล เอเชีย แบงคิฟิค อิควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะ การเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพринซิเพิล เอเชีย แบงคิฟิค อิควิตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในระดับความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาพวิชาชีพบัญชี (ประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชี ที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนี้ ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวนี้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความถูกต้องที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการดักทำและนำเสนอผลของการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะทางบัญชีที่สำคัญที่สุด คือ ความเชื่อมั่นในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจาก วิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และ ให้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการตรวจสอบข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับ สถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของ กองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการ เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การนับถือสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ด้านข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องการถ่วงเวลาไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตซึ่งการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยตั้งกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
  - ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิษฐ์มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ปริสา มนู

(นางสาวชุดามา วงศ์ศรีพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เกาะทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 12 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>	<b>7</b>		
เงินลงทุนและจี้วัยมูลค่าดูติธรรม	3, 4, 5	26,008,028.64	24,371,580.20
เงินฝากธนาคาร		261,084.56	769,394.31
<b>ลูกหนี้</b>			
จากเงินบ้านผลและดอกเบี้ย	5	184,768.73	78.67
จากการขายเงินลงทุน	5	-	213,024.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	38,360.05	16,438.00
รายได้เชื่อมต่อ	5	22,187.03	21,604.54
รวมสินทรัพย์		26,514,429.01	25,392,119.72
<b>หนี้สิน</b>	<b>7</b>		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	165,110.10	990,164.05
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	5	82,016.98	79,094.47
ภาษีเงินได้ดำเนินงาน		23.44	11.80
หนี้เดือน		1,311.17	1,356.17
รวมหนี้สิน		248,461.69	1,070,626.49
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		26,265,967.32	24,321,493.23
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนฯลงทุน		19,954,898.79	20,419,951.64
กำไร(ขาดทุน)สะสม		(42,993,139.13)	(42,879,723.81)
บัญชีปรับสมดุล		49,304,207.66	46,781,265.40
กำไรสะสมจากการคำนวณงาน		26,265,967.32	24,321,493.23
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>		13.1626	11.9106
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,995,489.8773	2,041,995.1641

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้  
ลงประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

<b>ชื่อหลักทรัพย์</b> <b>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b> <b>หน่วยลงทุน</b>	<b>จำนวนหน่วย</b>	<b>มูลค่าบุคคลรวม</b> (บาท)	<b>มูลค่าเงินลงทุน</b>	<b>ร้อยละของ</b>
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund *	865,383.66	26,008,028.64	100.00	
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 24,340,709.50 บาท)</b>		<b>26,008,028.64</b>	<b>100.00</b>	

\* Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศไทยอยู่ในนั้น)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้  
งบประกอบรายละเบี้ยค่าเบ็ดเตล็ด  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u> <u>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</u> <u>หน่วยลงทุน</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่าขั้นต่ำธรรมดា</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund *	947,998.95	24,371,580.20	100.00
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 25,738,672.73 บาท)</b>		<b>24,371,580.20</b>	<b>100.00</b>

\* Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศไทยญี่ปุ่น)

กองทุนเป้าหมายเพิล เอเชีย แพลตฟอร์ม อิควิตี้  
งบก้าว曜ดุกทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท	2567	2566
หมายเหตุ		3	
รายได้			
รายได้เงินปันผล	5	440,819.12	765,786.81
รายได้ค่าตอบแทน	5	377.47	176.98
รายได้อื่น	5, 8	254,484.59	263,112.43
รวมรายได้		695,681.18	1,029,076.22
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	389,546.33	406,146.66
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		7,790.95	8,123.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	129,848.78	135,382.30
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,900.00	35,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,683.38	5,345.28
รวมค่าใช้จ่าย		566,769.44	590,897.28
รายได้สุทธิ		128,911.74	438,178.94
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการจัดการ		(42,175.67)	(118,702.54)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการจัดการ		3,034,411.67	(1,948,645.70)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์		(2,343,148.86)	(1,463,109.36)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์	6, 7	846,976.00	313,008.53
รายการกำไรสุทธิจากการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		898,023.78	396,632.32
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		2,394,086.92	(2,820,816.75)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		2,522,998.66	(2,382,637.81)
หักภาษีเงินได้	3	(56.40)	(26.54)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		2,522,942.26	(2,382,664.35)

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพลล์ เอเชีย แบงคิฟิก อิควิตี้  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

**การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก  
 การดำเนินงาน**

การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นระหว่างปี  
 การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นระหว่างปี  
 การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี  
 สินทรัพย์สุทธิ ณ วันด้านไป  
 สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี

บาท		
2567		2566
2,522,942.26		(2,382,664.35)
352,520.29		501,299.57
(930,988.46)		(1,561,125.20)
1,944,474.09		(3,442,489.98)
24,321,493.23		27,763,983.21
<b>26,265,967.32</b>		<b>24,321,493.23</b>

**การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน**

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันด้านไป  
ยก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี  
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับในระหว่างปี  
 หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี

หน่วย		
2567		2566
2,041,995.1641		2,128,533.9331
28,000.8455		42,209.8112
(74,506.1323)		(128,748.5802)
<b>1,995,489.8773</b>		<b>2,041,995.1641</b>

## กองทุนเปิดพรินซิเพลส เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

หมายเหตุประกอบการเงิน

สำหรับปีถึงสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

### 1. ข้อมูลทั่วไป

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

กองทุนเป็นกองทุนประเภทห้ามซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ที่จดทะเบียนในประเทศไทยและซื้อขายในประเทศไทยโดย Principal Asset Management Berhad ประเทศไทย เที่ยงกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนซึ่งดำเนินการโดยนิติบุคคลที่ไม่นำเสนอข่าวร้ายต่อหุ้นส่วนของกองทุน 80% ของนิยมค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ในขณะเดียวกันก็ไม่นำเสนอข่าวร้ายต่อหุ้นส่วนของกองทุน 20% ของนิยมค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายค่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราดอกเบี้ยเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่เข้าลงทุนในหุ้นกู้หน่วยลงทุน

### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ค่าวัสดุคงทน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงค่าวัสดุคงทนโดยใช้สูตรค่าเสื่อมทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับนิยมค่าของเงินลงทุนให้เป็นนิยมค่าบุคคลธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยต่อวันหนัก

### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้บันเดตวันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิ์ที่จะได้รับ

รายได้ค่าตอบแทนรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสืบไปแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสืบไป กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสืบไปจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาดาราคาของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือ เช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในส่วนนี้ หรือเข้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราอย่าง多 15 ของรายได้ก่อนหักภาษจ่าย

### การใช้คุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุลยพินิจและการประมาณการหากประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้คุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีที่เป็นด้านไป

### **4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	-	1,766,889.00
ขายเงินลงทุน	2,252,626.00	4,189,281.00

## 5. รายการธุรกรรมกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกรรมระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 นี้ดังต่อไปนี้

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	389,546.33	406,146.66	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	129,848.78	135,382.30	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund			
รายได้เงินปั้นผล	440,819.12	765,786.81	ตามที่ประกาศจ่าย
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
หุ้นเงินตราต่างประเทศ	29,510,936.60	33,142,477.50	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	32,423,341.67	37,384,748.00	ตามที่ระบุในสัญญา
Principal Asset Management Berhad			
หุ้นลงทุน	-	1,766,889.00	ราคาน้ำดယ
ขายเงินลงทุน	2,252,626.00	4,189,281.00	ราคาน้ำดယ
รายได้อื่น	254,484.59	263,112.43	คุณนายเหตุ 8

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท		
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการต่างจ่าย		34,001.72	32,352.60
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนต่างจ่าย		11,333.89	10,784.20
Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund			
เงินลงทุน	26,008,028.64	24,371,580.20	
อุกหนี้จากเงินปั้นผล	184,612.30	-	
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
เงี้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	41,179.19	699,451.04	
Principal Asset Management Berhad			
อุกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	213,024.00	
รายได้อื่นต่างรับ	22,187.03	21,604.54	

## 6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าขุดิธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่าขุดิธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	43,372,075.24	38,360.05	165,110.10
บาท			
2566			
	จำนวนเงินตาม	มูลค่าขุดิธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
ตัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	22,692,076.35	16,438.00	990,164.05

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่าขุดิธรรม

มูลค่าขุดิธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคามาตรฐานซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าขุดิธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าขุดิธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าขุดิธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าขุดิธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางด่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าขุดิธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสารสนเทศได้ดังนี้

- ราคานเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคานเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคากลาง หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2))
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

บาท			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม

สินทรัพย์

กองทุน	-	26,008,028.64	-	26,008,028.64
ตราสารอนุพันธ์	-	38,360.05	-	38,360.05
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	165,110.10	-	165,110.10

บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
------------	------------	------------	-----

สินทรัพย์

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

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคากลางที่มีการซื้องอ้างไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ซื้อหรือแหล่งกำเนินรายเดียวที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับขั้นของมูลค่าขุดธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา		
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย		รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนและคงที่วัสดุค่าบุติธรรม	-	-	26,008,028.64	26,008,028.64
เงินฝากธนาคาร	261,084.56	-	-	261,084.56
อุกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	184,768.73	184,768.73
อุกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	38,360.05	38,360.05
รายได้อื้นค้างรับ	-	-	22,187.03	22,187.03
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	165,110.10	165,110.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	82,016.98	82,016.98
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	23.44	23.44
หนี้สินอื่น	-	-	1,311.17	1,311.17

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา		
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย		รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนและคงที่วัสดุค่าบุติธรรม	-	-	24,371,580.20	24,371,580.20
เงินฝากธนาคาร	639,433.69	-	129,960.62	769,394.31
อุกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	78.67	78.67
อุกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	213,024.00	213,024.00
อุกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	16,438.00	16,438.00
รายได้อื้นค้างรับ	-	-	21,604.54	21,604.54

### บท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566				
นิอัตราดอกเบี้ย				
ปรับเปลี่ยนลงตาม	นิอัตรา	ไม่นิอัตรา	รวม	
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย		
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	990,164.05	990,164.05
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	79,094.47	79,094.47
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	11.80	11.80
<b>หนี้สินอื่น</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,356.17</b>	<b>1,356.17</b>

### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

ผลกำไร/สหสรุปเมริกา		
รายการ	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายกตัวรวม)	707,104.99	686,446.04
เงินฝากธนาคาร	449.87	3,660.45
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5,021.30	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	6,000.00
รายได้อันค้างรับ	603.22	608.51

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าว อาจมีผลกระทบทางด้านนักลงทุนหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลกระทบของ ธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสาร เพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศไทย) ปัจจุบัน

#### 8. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการขัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

#### 9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2567

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**กองทุนปีคพินชิพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567**

<b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *</b> <b>(Fund's Direct Expenses)</b>	<b>จำนวนเงิน (พันบาท)</b>	<b>% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ</b>
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	389.55	1.6074
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	7.79	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	129.85	0.5358
ค่าปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	35.90	0.1481
ค่าประมาณ NAV	1.80	0.0074
ค่าใช้จ่ายอื่น	1.88	0.0078
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>	<b>566.77</b>	<b>2.3386</b>

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน(ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\*ไม่รวมค่านาเข้าห้ามเข้าข่ายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษาราษฎร์ที่ต้องเสีย

**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม**

**กองทุนปีคพินชิพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567**

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

## 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบคุณภาพในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

## 2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

Principal Asset Management Berhad (ประเทศไทยมาเลเซีย)

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th)) และสำนักงาน ก.ล.ต. ([www.sec.or.th](http://www.sec.or.th))

## 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

1. นายศุภกร ตุลยธัญ
2. นายวิทยา เกนจารัส โภติ
3. นายประพนธ์ อ้วนเจริญกุล
4. นายวราพจน์ คุณประเสริฐ
5. นายปัญชรัสมี สีวรารณ์สกุล
6. น.ส.นันทนัช กิติเนลินกีรติ
7. นายสิริวิชญ์ กังวานเวชกุล

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

**4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มาได้จากการรับเงิน หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน**

- ไม่มี -

**5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)**

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

**6. ค่ามายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ**

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

**7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน**

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แบล็คพิค อิควิตี้**

มูลค่าตามราคาตลาด		
	(บาท) <sup>*1</sup>	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>		
หน่วยลงทุน <sup>*2</sup> / ประเทศมาเลเซีย	26,008,028.64	99.02
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
เงินฝากธนาคาร	244,618.18	0.93
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	16,622.81	0.06
<b>อื่นๆ</b>		
ทรัพย์สินอื่น	245,159.38	0.93
หนี้สินอื่น	(248,461.69)	(0.95)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>26,265,967.32</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ : <sup>\*1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

<sup>\*2</sup> กองทุนหุ้น UT-Equity-USD / ประเทศมาเลเซีย

### รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกู้เงินกู้ทุน ของกองทุนรวม

### รายงานสรุปเงินลงทุน กองทุนเปิดพринซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

	<b>มูลค่าตาม กู้อุ่นของตราสาร</b>	<b>ราคาตลาด</b>	<b>% NAV</b>
		(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ			
- ตราสารภาครัฐไทย		- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ		- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน			
เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้ลักษณะ หรือ ผู้ค้ำประกัน	261,240.99	0.99	
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	-	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-	-
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกู้อุ่น (ง)			

**15% NAV**

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

### รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port กองทุนเปิดพrinซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อิควิตี้

<b>ประเภท</b>	<b>ผู้ออก</b>	<b>ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้ลักษณะ</b>	<b>วันครบ กำหนด</b>	<b>อันดับ ความ น่าเชื่อถือ</b>	<b>จำนวนเงิน ด้วย/ มูลค่าหน่วยตัว</b>	<b>มูลค่าตาม ราคาตลาด *1</b>	
						<b>ประจำ</b>	
1 เงินฝาก	ธนาคารสแตนดาร์ด	-	-	A-	244,537.89	244,618.18	
ธนาคาร	ชาร์เตอร์ (ไทย)						
	จำกัด (มหาชน)						
2 เงินฝาก	ธนาคารสแตนดาร์ด	-	-	A-	16,546.67	16,622.81	
ธนาคาร	ชาร์เตอร์ (ไทย)						
	สกุลเงิน	จำกัด (มหาชน)					
	ต่างประเทศ						
หมายเหตุ :	*1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว						

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ  
- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้น่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้น่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้น่วยลงทุนเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้น่วยของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 [www.principal.th](http://www.principal.th)