

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2561 – 30 มิถุนายน 2562

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

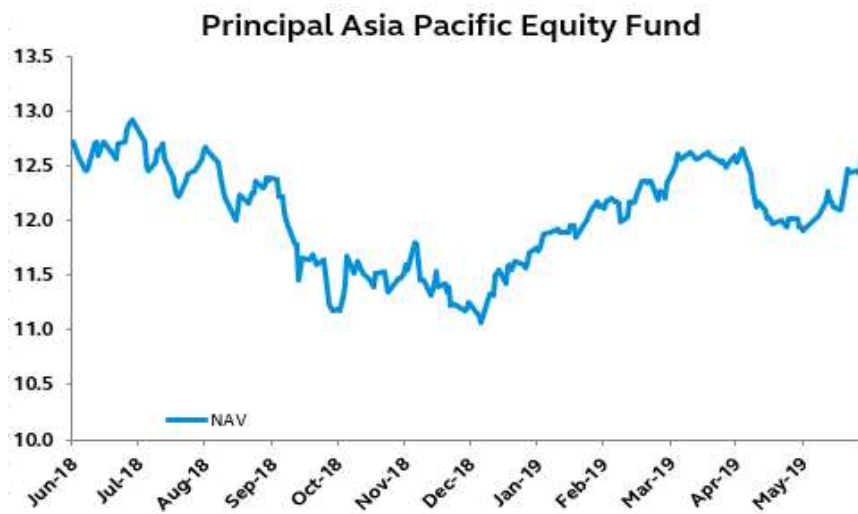
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้ (“กองทุน”) มีนโยบาย เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund ซึ่งกองทุนหลักลงทุนใน บริษัทจัดตั้ง, จดทะเบียน, และ/หรือ มีการดำเนินการส่วนใหญ่ในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก(ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น) โดยกองทุนรวม จะมุ่งลงทุนในหุ้นที่มีการจ่ายเงินปันผลสูงและให้ผลตอบแทนที่น่าสนใจ มีการจ่ายเงินปันผลสม่ำเสมอ มีแนวโน้มในการเติบโต สูงเมื่อเทียบกับตลาดโดยรวม นอกจากนี้กองทุนอาจลงทุนในบริษัทที่มีศักยภาพในการเติบโตที่ดีและผู้จัดการกองทุนได้ เล็งเห็นถึงการจ่ายเงินปันผล/ผลตอบแทนที่ดีในอนาคต อย่างไรก็ตามในกรณีที่ตลาดตราสารทุนมีความผันผวนหรือในช่วงที่ สถานการณ์ไม่เหมาะสมต่อการลงทุนในตราสารทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เป็นต้น ผู้จัดการกองทุนอาจปรับ สัดส่วนการลงทุน ไปลงทุนในตราสารทางการเงิน และ/หรือตราสารหนี้อื่นๆได้ไม่เกินร้อยละ 15 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดย ตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนจะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือไม่ต่ำกว่า BBB โดย Fitch หรือเทียบเท่า S&P หรือ Moody’s

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 1.48% โดยในช่วงแรกเป็นการปรับตัวลงอย่าง ต่อเนื่องในปี 2561 ตามความกังวลเกี่ยวกับการขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ FED ที่ปรับขึ้นถึง 4 ครั้งในปี 2561 พร้อมกับความ กังวลต่อนโยบายการค้าของสหรัฐกับประเทศต่างๆ โดยเฉพาะ China ที่มีการขึ้น tariff อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ตัวเลข เศรษฐกิจทั่วโลกชะลอตัวชัดเจนมากขึ้นและนักวิเคราะห์ปรับลดประมาณการผลดำเนินงานของหลายบริษัทอย่างต่อเนื่อง ใน ไตรมาสที่ 4/61 ตลาดหุ้นทั่วโลกถูกเทขายทำกำไรเป็นวงกว้างรวมถึงหุ้นกลุ่มเทคโนโลยี

ต่อมาตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วในช่วงต้นปี 2562 หลังจากที่นาย Powell ประธาน FED ได้แสดงถึง แนวโน้มที่ผ่อนคลายมากขึ้น โดยในช่วงต้นปี 2562 FED มีมุมมองการขึ้นดอกเบี้ยที่ชะลอลงเหลือเพียง 1 ครั้งในปี 2562 และ ทั้ง US และ China ก็มีแนวโน้มการเจรจาที่มีความคืบหน้ามากขึ้น ในขณะที่นักลงทุนในตลาดคาดว่า FED จะลดดอกเบี้ยในปีนี้ ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ 10 ปีซึ่งเสมือนต้นทุนในการลงทุนปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องจากระดับ 2.86% ในวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 มาอยู่ที่ระดับ 2.00% ในวันที่ 30 มิถุนายน 2562 เป็นอีกปัจจัยสนับสนุนในการลงทุนใน ตราสารทุน ช่วงสุดท้ายในเดือนพฤษภาคม 2562 ตลาดก็กลับมาปรับตัวลดลงอีกครั้งหลังจากที่การเจรจาระหว่าง US และ China หยุดชะงักชั่วคราวหลังจากที่ US ปรับขึ้น tariff สินค้าจาก China มูลค่า \$2 แสนล้านดอลลาร์ สหรัฐฯ จาก 10% มาอยู่ ที่ 25% และผู้ที่เพิ่ม Tariff กับสินค้า China อีกชุดมูลค่ากว่า \$3 แสนดอลลาร์ สหรัฐฯ ในขณะที่ China ผู้ที่จะหยุดส่งออก แร่สำคัญที่ใช้ในการผลิตอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์แก่ US

ที่สำคัญตลาดเอเชียแปซิฟิกแบบไม่รวมญี่ปุ่น ได้รับแรงกดดันโดยตรงจากการที่ US พุ่งเป้าในการทำ Tariff กับ China เป็นหลักซึ่งส่งผลถึงความไม่แน่นอนต่อห่วงโซ่อุปทานการผลิตและกลุ่มหุ้นเทคโนโลยีเป็นวงกว้าง โดยเฉพาะ China, Taiwan และ S.Korea ซึ่งการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกส่งผลให้ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ปรับตัวลดลงประเทศที่ส่งออกสินค้า โภคภัณฑ์เป็นหลัก นอกจากนั้นยังเกิดการกีดกันทางการค้าระหว่างญี่ปุ่น และเกาหลีใต้ที่มีการแบนการนำเข้าสินค้าบางประเภท ระหว่าง 2 ประเทศจากประเด็นที่เกิดขึ้นในสมัยสงครามโลกครั้งที่ 2 ซึ่งนักวิเคราะห์ส่วนใหญ่คาดว่าผลกระทบจะยังอยู่ใน วงจำกัดเนื่องจากถึงแม้ญี่ปุ่นจะครองตลาดวัตถุดิบบางชนิดที่ใช้ในการผลิต chip ใน smart phone ถึง 70% - 90% แต่ เกาหลีใต้เองก็ครองสัดส่วนตลาด memory chip มากกว่าครึ่งของตลาดโลก ส่งผลให้แนวโน้มของธนาคารในแถบนี้ค่อนข้าง ผ่อนคลายมาก โดยในปีนี้ Malaysia, Philippines และ Australia ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง เพื่อรองรับผลกระทบ จากการทำสงครามการค้าระหว่าง US และ China

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าความผันผวนของการลงทุนในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกยกเว้นประเทศญี่ปุ่นในช่วงที่ เหลือของปี 2562 จะยังคงมีอย่างต่อเนื่องถึงแม้ธนาคารกลางในเอเชีย จะมีแนวโน้มผ่อนคลาย และลดอัตราดอกเบี้ย เช่นเดียวกับ FED ที่มีแนวโน้มผ่อนคลายมากขึ้น โดยได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงมา 1 ครั้งในปี 2562 อยู่ที่ระดับ 2.00% - 2.25% ในขณะที่นักลงทุนคาดว่า ECB จะออกมาตรการเพิ่มเติมในการประชุมเดือนกันยายน นี้ และ BOJ ยังคงมุ่งมั่นที่จะคง อัตราดอกเบี้ยต่ำผ่านนโยบาย QQE อย่างต่อเนื่อง แต่ระหว่างนี้ตลาดสามารถผันผวนได้ตามข่าวความคืบหน้าในการเจรจา การค้าจนกว่าจะได้ข้อสรุปที่ชัดเจน ซึ่งปัจจุบันสินค้ามูลค่า \$3 แสนดอลลาร์ สหรัฐฯ มีการแบ่งออกเป็น 2 ชุดโดยชุดแรกถูกปรับ Tariff 15% กันในวันที่ 1 กันยายน ที่ผ่านมา ในขณะที่ส่วนที่เหลือจะถูกปรับขึ้น Tariff 15% ในวันที่ 15 ธันวาคม ในขณะที่ ประเด็น BREXIT สามารถกลับเข้ามาได้ทุกเมื่อถึงแม้ว่ากำหนดสิ้นสุดจะอยู่ในเดือนตุลาคม 2562



สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละคนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 15 มีนาคม 2562

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดซีแพม เอเชีย แปซิฟิก โดนามิก อีควิตี้

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดซีแพม เอเชีย แปซิฟิก โดนามิก อีควิตี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดซีแพม เอเชีย แปซิฟิก โดนามิก อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(นฤฤดี ลิ้มชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

Fund Name: PRINCIPAL APEQ
Balance Date: Fri 28 Jun 2019
Inception: Mon 21 Jul 2014

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2562
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 74,230,309.57
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 12.5289

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบน มาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	1.55%	-2.72%	7.83%	2.57
6 เดือน	11.33%	6.14%	8.21%	1.35
1 ปี ¹	-1.48%	-6.42%	11.12%	0.65
3 ปี ¹	8.84%	6.71%	11.09%	0.28
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	11.33%	6.14%	8.21%	1.35
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	4.67%	1.66%	11.19%	0.37

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐาน M1APJ Index (THB) 100.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 21 กรกฎาคม 2557 ถึง 31 ธันวาคม 2559 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน MXAPJ Index (THB) 100.00%

CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund - Class USD

30 June 2019



Fund Objective

The investment objective of the Fund is to aim to provide regular income by investing primarily in the Asia Pacific ex Japan region and at the same time to achieve capital appreciation over the medium to long term.

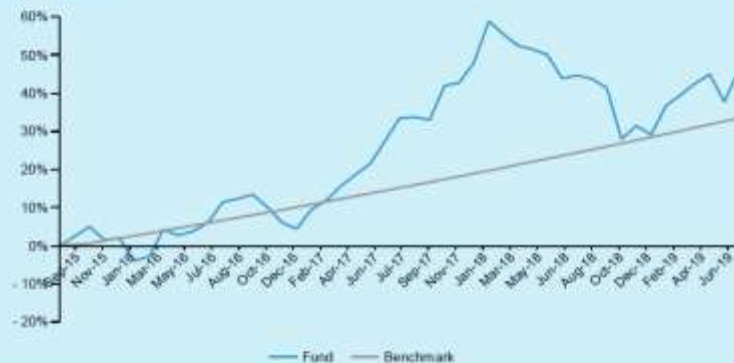
Currency: USD
ISIN Code: MYU1002FG009

Bloomberg Ticker: CPASUSD MK

Fund Information

Domicile	Malaysia
Base Currency	U.S Dollar
Fund Inception	30 September 2015
Benchmark	8% p.a.
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
Total Fund Size (USD)	USD 1.08 billion
NAV per unit (As at 30 June 2019)	USD 1.3671
Trustee	HSBC (Malaysia) Trustee Berhad
Custodian	The Hong Kong and Shanghai Banking Corporation Ltd and assets held through HSBC Nominees (Tempatan) Sdn Bhd (in Malaysia) and HSBC Institutional trust Services (Asia) Limited (outside Malaysia)

Fund Performance



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

Cumulative Performance (%)

	YTD	1 Month	3 Months	6 Months	1-Year	3-Year	5-Year	Since Inception
Fund	13.27	6.17	2.64	13.27	1.65	37.95	N/A	46.29
Benchmark/Target Return	3.92	0.64	1.94	3.92	8.00	25.97	N/A	33.51

Calendar Year Returns (%)

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Fund	-12.76	41.69	2.38	N/A	N/A	N/A
Benchmark	8.00	8.00	8.00	N/A	N/A	N/A

Most Recent Fund Distributions

	2019 Mar	2018 Dec	2018 Jul	2018 Apr	2018 Jan	2017 Nov
Gross (Sen/Unit)	0.80	0.50	1.39	1.47	1.43	1.29
Annualised Yield (%)	2.40	1.36	3.80	4.00	4.96	4.48

Note: September 2015 to June 2019.

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

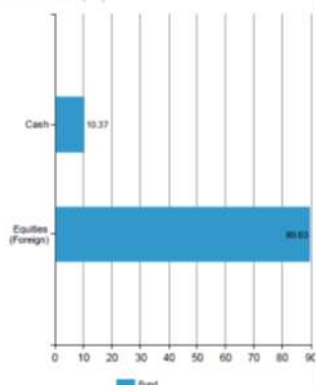
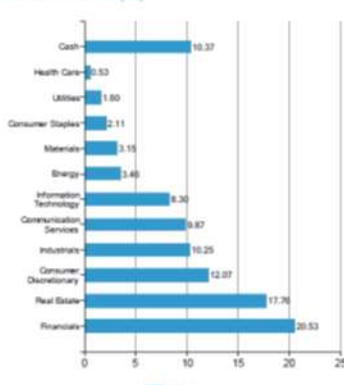
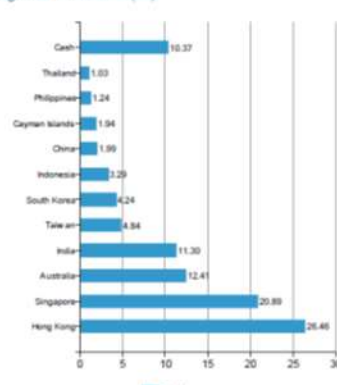
Top 10 Holdings

	Country	% of net assets
AIA Group Ltd	Hong Kong	5.14
Samsung Electronics Co. Ltd	South Korea	4.24
Link REIT	Hong Kong	3.67
HDFC Bank Ltd	India	3.61
Taiwan Semiconductor Manuf	Taiwan	3.21
Tencent Hldg Ltd	Hong Kong	2.74
Singapore Technologies Enginee	Singapore	2.57
Ascendas Real Estate Inv Trust	Singapore	2.56
Henderson Land Development	Hong Kong	2.27
Galaxy Entertainment Grp Ltd	Hong Kong	2.06

The holdings listed do not constitute a recommendation to purchase or sell a particular security. Cash and/or derivative positions that are not part of the core investment strategy will not be reflected in the top holdings list.

CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund - Class USD

As of 30 June 2019

Asset Allocation (%)

Sector Allocation (%)

Regional Allocation (%)


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

Fund Manager's Report

The Fund was up 6.17% in USD terms in June, YTD, the Fund has gained 13.27% or 9.35% above the absolute return benchmark. Hong Kong and Singapore contributed positively while India was a detractor. Sector wise, Financials and Real Estate contributed positively.

Asia Pacific ex-Japan equities staged a rebound, rising 6.4% in USD terms, backed by rate cut expectations and the belief that the US would reach a truce with China on trade relations. Singapore, with its REIT-heavy market, was the prime beneficiary of falling rate expectations, rising 8.4% in the month. India, the worst performer with a loss of -1.2%, was hit by worries over its non-bank financial companies. Subdued inflation worldwide has allowed central banks to adopt extremely accommodative monetary policies, with the consequent low interest rates across the entire term structure providing ample support for equity valuations. With anemic economic growth globally, we expect interest rates to stay lower for longer and liquidity would become more available for financial assets. We saw fund flows into Asia are turning positive, and should be supported by the end of central bank balance sheet contraction. On the other hand, Asian equity valuation at PER 14.6x 2019 earnings is elevated, while consensus earnings growth expectation of 13% yoy for 2020 is looking optimistic. We believe the risk-reward profile for the markets is currently balanced, hence our HOLD call on Asia Pacific Ex Japan equities. Though valuations are not cheap, we think the low interest rate trend serves as an anchor for lower-than-usual equity risk premium. Our strategy is to deploy cash for investments with good long-term growth and to buy on market dips. On country allocation, we prefer Singapore for the attractive dividends paid by companies and we have added exposure to Indonesia where growth remains a strong theme and a source of investment opportunities. We have taken opportunity of the correction in the Hong Kong market to buy companies with good fundamentals. We maintain our barbell strategy, with focus on companies paying good dividends and have good earnings visibility. Sector wise, we still prefer real estate and Industrials. Our least preferred countries are Malaysia, Korea and Taiwan.

The Manager of the CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund is Principal Asset Management Berhad (formerly known as CIMB-Principal Asset Management Berhad). The Manager has appointed Principal Asset Management (S) Pte. Ltd. (formerly known as CIMB-Principal Asset Management (S) Pte. Ltd.) (Company Registration No. 200607208K) as its Singapore Representative and agent for service of process in Singapore. Copies of the prospectus are available from the Singapore Representative at 50 Raffles Place, #22-03A Singapore Land Tower, Singapore 048623 or at www.cimb-principal.com.sg. Investors should read the prospectus before deciding to purchase any units in the Fund ("Units"). The listing of the Units does not guarantee a liquid market for the Units. The value of the Units and the income derived from them, if any, may fall as well as rise. Past performances of the Fund, the Manager are not necessarily indicative of their future performance. The information contained herein is for your general information only and does not have any regard to your specific investment objectives, financial situation and any of your particular needs. You may wish to seek advice from a financial adviser before making a commitment to purchase Units. If you choose not to seek advice from a financial adviser, you should consider whether the Fund is suitable for you.

Although the information contained herein has been taken from sources that are believed to be accurate, no warranty or representation is made as to its correctness, completeness or accuracy. The Manager accepts no liability whatsoever for any direct, indirect or consequential loss arising from any use or reliance of the information herein.

Carefully consider a fund's objective, risks, charges and expenses.

Visit www.principal.com.my for a prospectus containing this and other information. Please read it carefully before investing.

Principal Asset Management (S) Pte Ltd

50, Raffles Place #22-03A Singapore Land Tower Singapore 048623

Tel: (65) 6210 8488, Fax: (65) 6210 8489, Website: www.principal.com.sg

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพม เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อีควิตี้)
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 หัวข้อขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแอม เอเชีย แปซิฟิก โกลบอล อีควิตี้)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อธนาคารเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ปัทมา ใจ

(นางสาวปัทมา วงษ์ศรพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 สิงหาคม 2562

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพค เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อีควิตี้)

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม (ราคาทุน 60,289,931.68 บาท ในปี 2562 และ 83,979,773.75 บาท ในปี 2561)	3, 7, 8, 10	68,372,633.11	94,062,933.53
เงินฝากธนาคาร	6, 10	9,290,799.80	5,342,697.84
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		1,428.68	806.79
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 7, 9, 10	1,816,693.96	-
ลูกหนี้อื่น	7, 10	61,147.24	83,852.39
รวมสินทรัพย์		79,542,702.79	99,490,290.55
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		5,088,045.28	-
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 7, 9, 10	43,000.66	3,071,609.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	182,304.77	223,385.83
หนี้สินอื่น		4,181.65	5,351.44
รวมหนี้สิน		5,317,532.36	3,300,347.11
สินทรัพย์สุทธิ		74,225,170.43	96,189,943.44
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		59,247,187.02	75,642,845.30
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(30,900,742.03)	(27,131,475.17)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	45,878,725.44	47,678,573.31
สินทรัพย์สุทธิ		74,225,170.43	96,189,943.44
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		12.5280	12.7163
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,924,718.7067	7,564,284.5369

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

4

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพค เอเชีย แปซิฟิก ไลน์มิก อีควิตี้)
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
ประเทศมาเลเซีย			
CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (Class USD)*	1,630,399.38	68,372,633.11	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		68,372,633.11	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 60,289,931.68 บาท)		68,372,633.11	100.00

* CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund เป็นกองทุนที่จดทะเบียนในประเทศไทย
มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

กองทุนเปิดพรินซิפל เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพค เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อีควิตี้)
ประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
ประเทศมาเลเซีย			
CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (Class USD)*	2,068,826.44	94,062,933.53	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		94,062,933.53	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 83,979,773.75 บาท)		94,062,933.53	100.00

* CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund เป็นกองทุนที่จดทะเบียนในประเทศไทย
มีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพค เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อีควิตี้)
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้เงินปันผล	7	1,743,000.10	3,752,447.62
รายได้ดอกเบี้ย		11,834.41	26,797.35
รายได้อื่น	7, 11	845,786.06	1,009,979.17
รวมรายได้		<u>2,600,620.57</u>	<u>4,789,224.14</u>
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	1,371,179.07	1,668,121.92
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	23,701.67	26,689.94
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	457,059.70	556,040.65
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		46,300.00	47,273.42
ค่าใช้จ่ายอื่น		27,776.18	45,191.76
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,926,016.62</u>	<u>2,343,317.69</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>674,603.95</u>	<u>2,445,906.45</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,779,548.60)	9,660,583.80
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,000,458.35)	(5,286,469.84)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(276,589.25)	4,663,283.40
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	9, 10	4,845,303.14	(4,123,778.59)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(263,158.76)	223,643.56
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(2,474,451.82)</u>	<u>5,137,262.33</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>(1,799,847.87)</u>	<u>7,583,168.78</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

7

กองทุนเปิดพรินซิפל เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพม เอเชีย แปซิฟิก โดนามิก อีควิตี้)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	บาท	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	674,603.95	2,445,906.45
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,779,548.60)	9,660,583.80
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(2,000,458.35)	(5,286,469.84)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(276,589.25)	4,663,283.40
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	4,845,303.14	(4,123,778.59)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(263,158.76)	223,643.56
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,799,847.87)	7,583,168.78
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,315,256.87	38,052,904.14
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(25,480,182.01)	(70,394,237.81)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(20,164,925.14)	(32,341,333.67)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(21,964,773.01)	(24,758,164.89)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	96,189,943.44	120,948,108.33
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	74,225,170.43	96,189,943.44
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	7,564,284.5369	10,318,196.0745
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	431,341.8028	2,854,397.2217
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,070,907.6330)	(5,608,308.7593)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	5,924,718.7067	7,564,284.5369

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแอม เอเชีย แปซิฟิก โคนามิก อีควิตี้)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,799,847.87)	7,583,168.78
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(9,386,374.00)	(42,003,409.00)
การขายเงินลงทุน	28,296,667.47	64,763,903.00
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(621.89)	516.73
การลดลงในลูกหนี้อื่น	22,705.15	8,440.69
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	5,088,045.28	(202,822.21)
การลดลงในค่าใช้จ่ายข้างจ่าย	(41,081.06)	(30,004.85)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(1,169.79)	(1,036.46)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4,779,548.60	(9,660,583.80)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,000,458.35	5,286,469.84
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(4,845,303.14)	4,123,778.59
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	24,113,027.10	29,868,421.31
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	5,315,256.87	38,052,904.14
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(25,480,182.01)	(70,394,237.81)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(20,164,925.14)	(32,341,333.67)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	3,948,101.96	(2,472,912.36)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	5,342,697.84	7,815,610.20
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	9,290,799.80	5,342,697.84

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิפל เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแอม เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อีควิตี้)
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	บาท				
	2562	2561	2560	2559	2558****
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)					
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	12.7163	11.7218	10.0036	10.5898	-
รายได้(ขาดทุน)จากการรวมลงทุน					
รายได้(ขาดทุน)จากการลงทุนสุทธิ *	0.0951	0.3041	(0.0537)	(0.1019)	0.1885
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.5474)	1.2983	0.7616	(0.5165)	0.2950
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.2291)	(0.7105)	0.7337	(0.0922)	0.1199
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	(0.0317)	0.6267	0.1602	0.1112	-
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ **	0.5549	(0.5542)	0.0560	0.0041	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	(0.0301)	0.0301	0.0604	0.0091	(0.0136)
รายได้(ขาดทุน)จากการรวมลงทุนทั้งสิ้น	(0.1883)	0.9945	1.7182	(0.5862)	0.5898
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	12.5280	12.7163	11.7218	10.0036	10.5898
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(2.11)	7.30	15.78	(7.92)	6.28
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	74,225	96,190	120,948	286,792	402,188
อัตราส่วนของกำไรสุทธิรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.26	2.26	2.24	2.20	2.09
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.05	4.61	1.72	1.16	3.92
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	52.42	112.80	200.31	308.42	191.04

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * กำหนดจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่รวบรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อขายหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน
- **** ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวด 2558 ไม่สามารถเปรียบเทียบปีอื่นๆ ได้เนื่องจาก มีรอบระยะเวลาบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแอม เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อีควิตี้)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2557 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน (เดิมธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนจนถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562)

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ ชื่อกองทุน CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (เพียงกองทุนเดียว บริหารจัดการโดย Principal Asset Management Berhad (เดิมชื่อ CIMB-Principal Asset Management Berhad) ประเทศมาเลเซีย ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ในขณะใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด”

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2562 กองทุนได้เปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ “กองทุนเปิดซีแอม เอเชีย แปซิฟิก ไดนามิก อีควิตี้” เป็น “กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้”

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32

การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7

การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9

เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16

การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19

การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการค้ำของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงในมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และตัดโอนบัญชี ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบดุล

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2562	2561
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 31 ก.ค. 57)	9,531,797.51	7,085,891.06
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 31 ก.ค. 57)	18,380,304.08	8,719,720.28
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 31 ก.ค. 57)	10,083,159.78	15,369,629.62
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 31 ก.ค. 57)	12,102,369.40	7,439,086.00
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 31 ก.ค. 57)	(3,071,609.84)	1,052,168.75
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสะสม (เริ่มสะสม 31 ก.ค. 57)	652,552.38	428,908.82
กำไรสะสมต้นปี	47,678,573.31	40,095,404.53

5. คำธรรมเนียมการจัดการ คำธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และคำธรรมเนียมนายทะเบียน

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.75 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

รายการ	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	5,253,521.61	-	0.375
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย)				
จำกัด (มหาชน)	9,290,799.80	-	0.00, 0.10	-
เงินฝากธนาคารที่ดูแลโดยผู้ดูแลผลประโยชน์	-	89,176.23	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	9,290,799.80	5,342,697.84		

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,371,179.07	1,668,121.92	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	457,059.70	556,040.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
Principal Asset Management Berhad			
ซื้อเงินลงทุน	9,386,374.00	42,003,409.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	28,296,667.47	64,763,903.00	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	1,743,000.10	3,752,447.62	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	845,786.06	1,009,979.17	กฎหมายเหตุ 11
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	346,991,166.29	116,480,305.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	397,651,131.11	186,416,897.59	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	101,032.73	130,709.31
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	33,677.58	43,569.78

	บาท	
	2562	2561
Principal Asset Management Berhad		
ลูกหนี้อื่น	61,147.24	83,852.39
CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund		
เงินลงทุน	68,372,633.11	94,062,933.53
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	1,816,693.96	-
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	43,000.66	732,651.84

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงินเป็นจำนวนเงิน 37.68 ล้านบาท (ปี 2561 : จำนวนเงิน 106.77 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 44.13 (ปี 2561 : ร้อยละ 102.76) คำนวณค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยต่อหน่วยระหว่างปี

9. สัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ จำนวน 3.88 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 0.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และเงินจำนวน 2.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 63.89 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ จำนวน 2.64 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 84.29 ล้านบาท

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ราคาหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนไว้ จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างๆ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุน โดยเฉพาะเมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นเงินบาท

อย่างไรก็ดี บริษัทจัดการได้พิจารณาโดยจะใช้การวิเคราะห์ทางเศรษฐกิจและการเงินมหภาคเพื่อคาดการณ์ทิศทางอัตราแลกเปลี่ยน ทั้งนี้กองทุนอาจไม่จำเป็นจะต้องปิดฐานะเงินตราต่างประเทศเป็นสกุลเงินบาทเต็มจำนวนหรือตลอดเวลา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2562	2561
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	2,229,082.03	2,839,464.29
เงินค่าทนาย	22,397.72	2,691.95
ลูกหนี้อื่น	1,993.52	2,531.24

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคา โดยกองทุนมีนโยบายเน้นการลงทุนในหุ้นในภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก (ยกเว้นประเทศญี่ปุ่น)

11. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการจาก Principal Asset Management Berhad ให้กับกองทุนในลักษณะของ Trailer Fee ในอัตราร้อยละ 1.05 ต่อปีของเงินลงทุนใน CIMB-Principal Asia Pacific Dynamic Income Fund (Class USD)

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพม เอเชีย แปซิฟิก โคนามิก อีควิตี้)
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	1,371.18	1.605
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	23.70	0.028
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	457.06	0.535
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	46.30	0.054
ค่าประกาศ NAV	9.45	0.011
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	10.13	0.012
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	0.75	0.001
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	7.45	0.009
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	1,926.02	2.255

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์และค่าธรรมเนียมค่าๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดซีแพม เอเชีย แปซิฟิก โคนามิก อีควิตี้)
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	11.00

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ต่าง ๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเซีย แปซิฟิก อีควิตี้ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562
Principal Asset Management Berhad (ประเทศมาเลเซีย)
<u>หมายเหตุ</u> : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเซีย แปซิฟิก อีควิตี้
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ 3. น.ส.วิริยา โกไศศวรรย์ 4. นายปณิธิ จิตวิไล 5. นายธนา เชนะกุล 6. นายวรุณ ทรัพย์ทวีกุล
<u>หมายเหตุ</u> : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อันใดที่มีโชคกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์

- ไม่มี - (เป็นการซื้อขายหน่วยลงทุน)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562		
รายละเอียดการลงทุน		
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้		
	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ² / ประเทศมาเลเซีย	68,372,633.11	92.11
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	8,605,223.21	11.59
เงินฝากธนาคารสกุล		
เงินต่างประเทศ	687,005.27	0.93
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	1,877,841.20	2.53
หนี้สินอื่น	(5,317,532.36)	(7.16)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	74,225,170.43	100.00

หมายเหตุ : ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

² กองทุนหุ้น PAM Asia Pacific Dynamic Equity Fund / ประเทศมาเลเซีย

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้สวักหลัง หรือ ผู้ทำประกัน	9,292,228.48	12.52
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริหารจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15% NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เอเชีย แปซิฟิก อีควิตี้

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ทำ/		อันดับ	จำนวนเงินต้น	มูลค่าตาม
		ผู้รับรอง/	วันครบ			
		ผู้สวักหลัง	กำหนด	ความ	มูลค่าหน่วยตัว	ราคาตลาด ¹
				น่าเชื่อถือ		
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย)					
เงินฝากธนาคารสกุล	จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	8,603,794.53	8,605,223.21
2 เงินต่างประเทศ	Standard Chartered Bank (USD) PLC					
		-	-	A-	687,005.27	687,005.27
หมายเหตุ :		¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว				

8. สัดส่วนผู้ถือหุ้นรายอื่น 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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