

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 – 31 มีนาคม 2562

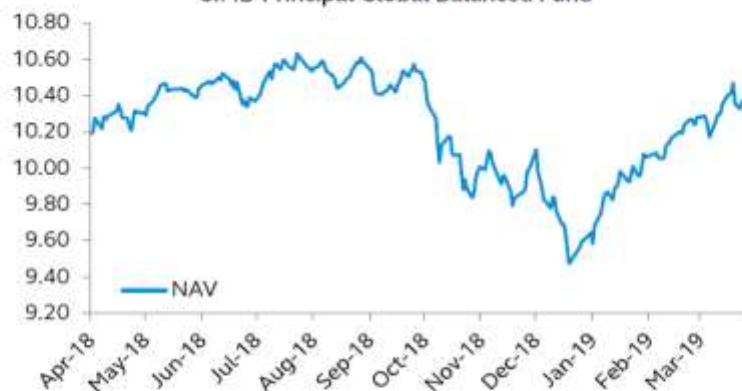
เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ.พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2562 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งมีนโยบายลงทุนในกองทุน UBS (Lux) Key Selection SICAV – Global Allocation (EUR) ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์กเพียงกองทุนเดียว โดยกองทุนจะลงทุนในกองทุนหลักโดยเปลี่ยนจากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินยูโร (EUR) และกองทุนหลักจะลงทุนเป็นสกุลเงินยูโร (EUR) รวมถึงสกุลเงินอื่นที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าลงทุน จึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนเข้าลงทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวะการในแต่ละขณะโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวเพิ่มขึ้น 1.41% โดยในช่วงกลางปีที่ผ่านมามีผลการดำเนินการที่เป็นบวกมาจากตลาดหุ้นในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้ว โดยเฉพาะประเทศสหรัฐที่ตัวเลขทางเศรษฐกิจต่างๆปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง หลังจากนโยบายกระตุ้นการจ้างงาน และนโยบายปฏิรูปโครงสร้างภาษีของนาย Trump ช่วยสนับสนุนการลงทุนและการจ้างงาน อย่างไรก็ตามทางฝั่งตลาดหุ้นเกิดใหม่ยังไม่สามารถสร้างผลตอบแทนที่เป็นบวกได้ เนื่องจากเงินทุนที่ไหลออกจากความกังวลเกี่ยวกับนโยบายกีดกันทางการค้าของสหรัฐ ทั้งนี้ทั้งนั้นในช่วงปลายปี 2561 ตลาดหุ้นทั่วโลกนำโดยตลาดสหรัฐ ปรับตัวลดลงจากความกังวลต่อสงครามการค้าระหว่างประเทศสหรัฐ และประเทศจีนที่ยังไม่มีท่าทีที่จะสามารถเจรจากันได้ อย่างไรก็ตามในช่วงต้นปี 2562 ที่ผ่านมามีทั้งสองประเทศเริ่มมีท่าทีที่จะเปิดโต๊ะเจรจา และมีโอกาสที่จะบรรลุข้อตกลงกันเพื่อลดผลกระทบต่อเศรษฐกิจของทั้งสองประเทศได้ ประกอบกับท่าทีของธนาคารกลางสหรัฐที่มีแนวโน้มดำเนินนโยบายทางการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้น โดยที่ปรับประมาณการการขึ้นดอกเบี้ยลงมากกว่าปลายปี 2561 และเปิดโอกาสในการลดดอกเบี้ยในอนาคตเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจที่อาจจะได้รับผลกระทบจากสงครามการค้า รวมไปถึงการตัดสินใจหยุดการลดงบดุลในเดือนกันยายนนี้ จากปัจจัยเหล่านี้ส่งผลให้สินทรัพย์เสี่ยงปรับตัวขึ้น และรวมไปถึงผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวลดลง

สำหรับมุมมองในอนาคตนั้นคาดการณ์ว่าการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก และโมเมนตัมการฟื้นตัวของผลประกอบการที่ยังคงฟื้นตัวต่อเนื่อง พร้อมกับนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้นของธนาคารกลางในประเทศต่างๆ อย่างไรก็ตามปัจจัยเสี่ยงที่ยังต้องติดตามคือการเจรจาเรื่องภาษีการค้าระหว่างประเทศสหรัฐอเมริก และประเทศจีนว่าจะสามารถหาข้อตกลงกันในระยะยาวได้หรือไม่

CIMB-Principal Global Balanced Fund



สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ไว้วางใจการลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ.พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุน รายย่อย เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางศิริพร ทองธานี)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2562

Fund Name: CIMB-P GBF
 Balance Date: Fri 29 Mar 2019
 Inception: Tue 31 Mar 2015

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 63,230,921.21
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 10.3958

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	8.36%	5.98%	5.36%	1.49
6 เดือน	-1.34%	-1.23%	7.92%	-0.03
1 ปี ¹	1.41%	4.67%	6.78%	-0.52
3 ปี ¹	4.32%	3.26%	6.13%	0.21
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	8.36%	5.98%	5.36%	1.49
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	0.98%	3.64%	7.42%	-0.48

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

* เกณฑ์มาตรฐาน M1WD Index (THB) 60.00% + SBWGL Index (THB) 40.00%

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต

ตั้งแต่ 31 มีนาคม 2558 ถึง 31 ธันวาคม 2559 ใช้เกณฑ์มาตรฐาน MXWD Index (THB) 60.00% + SBWGL Index (THB) 40.00%

UBS Global Allocation (EUR) I-A2-acc

Fund Fact Sheet

UBS Asset Allocation Funds > UBS Global Allocation Funds

Fund description

- Global universe of equity and bond categories with flexible weightings.
- The bond component may vary between 10 and 100% (long term average 40%) and the equity component between 0 and 90% (long term average 60%).
- Very active fund management.
- Foreign currencies are largely hedged versus the reference currency. Nevertheless, an active currency strategy is applied if opportunities seen.

Performance (basis EUR, net of fees)¹



Past performance is not a reliable indicator of future results.

Name of fund	UBS (Lux) Key Selection SICAV - Global Allocation (EUR)
Share class	UBS (Lux) Key Selection SICAV - Global Allocation (EUR) I-A2-acc
ISIN	LU0423399384
Securities no.	27 321 903
Bloomberg	UBGEIA2 LX
Currency of fund / share class	EUR/EUR
Launch date	31.03.2015
Total expense ratio (TER) p.a. ¹	0.74%
Issue/redemption	daily
Swing pricing	yes
Accounting year end	30 September
Total portfolio duration	2.26
Distribution	Reinvestment
Management fee p.a.	0.56%
Minimum investment	—
Name of the Management Company	UBS Fund Management (Luxembourg) S.A.
Fund domicile	Luxembourg

¹ as at 30.09.2018

Fund Statistics

Net asset value (EUR, 29.03.2019)	107.48
Last 12 months (EUR) – high	108.52
– low	96.41
Total fund assets (EUR m) (29.03.2019)	352.67
Share class assets (EUR m)	2.11

in %	2016	2017	2018	2019 YTD ²	Mar. 2019	LTD ³	0 p.a. 3 years	0 p.a. 5 years
Portfolio (EUR)	-2.97	13.00	-6.51	8.86	1.65	7.48	5.43	n.a.

The performance shown does not take account of any commissions, entry or exit charges.

¹ These figures refer to the past. Source for all data and charts (if not indicated otherwise): UBS Asset Management
² YTD: year-to-date (since beginning of the year)
³ LTD: launch-to-date

in %	10.2018	11.2018	12.2018	01.2019	02.2019	03.2019
Portfolio (EUR)	-5.61	0.62	-3.89	5.36	1.65	1.65

Key Figures

	2 years	3 years	5 years
Volatility ¹			
– Portfolio	7.31%	6.53%	n.a.
Sharpe ratio	0.69	0.89	n.a.
Risk free rate	-0.41%	-0.40%	n.a.

¹ Annualised standard deviation

For more information

UBS Fund Infoline: 0800 899 899
Internet: www.ubs.com/funds
Contact your client advisor

Portfolio management representatives

Philip Brides
Gian A. Plebani
Hubert Krassnitzer

UBS Global Allocation (EUR) I-A2-acc

Investment instrument exposure (%)

	Portfolio
Sovereign Bonds/Liquidity	25.4
US Equities	24.0
Emerging Market Equities	12.2
Europe xUK Equities	10.0
Investment Grade Credit	8.9
Equities Japan	8.6
Emerging Markets Debts	6.6
Global Equities	1.7
UK Equities	1.6
Others	1.1

Currency exposure (%)

	Fund
EUR	97.8
USD	-8.2
INR	5.0
MXN	4.3
JPY	4.2
CAD	-4.1
CNY	4.1
CHF	-3.1
SEK	2.2
NZD	-2.2

10 largest equity positions (%)

	Portfolio		Portfolio
Microsoft Corp	2.06	Facebook Inc	0.81
Amazon.com Inc	1.70	Alphabet Inc	0.79
BP PLC	0.99	ROYAL DUTCH SHELL A SHARES	0.76
Novartis AG	0.97	Nestle SA	0.73
Johnson & Johnson	0.84	Apple Inc	0.68

Benefits

The fund's investment weightings can be flexibly adjusted in line with the latest market expectations. The broad weighting ranges give the portfolio managers considerable scope to exploit attractive opportunities. An efficient portfolio with an optimised risk-return profile can be put together thanks to its global diversification and high flexibility.

Risks

The Fund's value may fluctuate significantly due to its equity exposure, which may be very high, and is also impacted by changes in interest rates given the fixed income holdings. This requires the corresponding risk tolerance and capacity. All investments are subject to market fluctuations. Every Fund has specific risks, which can significantly increase under unusual market conditions. The fund can use derivatives, which may result in additional risks (particularly counterparty risk).

Please note that additional fees (e.g. entry or exit fees) may be charged. Please refer to your financial adviser for more details. Investors should read the Key Investor Information Document (KIID), Prospectus and any applicable local offering document prior to investing. For a definition of financial terms refer to the glossary available at www.ubs.com/glossary.

For marketing and information purposes by UBS. UBS funds under Luxembourg law. Representative in Switzerland for UBS funds established under foreign law: UBS Fund Management (Switzerland) AG, P.O. Box, CH-4002 Basel. Paying agent: UBS Switzerland AG, Bahnhofstrasse 45, CH-8001 Zurich. Prospectuses, simplified prospectuses or Key Investor Information, the articles of association or the management regulations as well as annual and semi-annual reports of UBS funds are available free of charge from UBS AG, P.O. Box, CH-4002 Basel or from UBS Fund Management (Switzerland) AG, P.O. Box, CH-4002 Basel. The fund documentation is available free of charge in English and, where relevant, in one of the local language(s) where the fund is registered. Before investing in a product please read the latest prospectus carefully and thoroughly. Units of UBS funds mentioned herein may not be eligible for sale in all jurisdictions or to certain categories of investors and may not be offered, sold or delivered in the United States. The information mentioned herein is not intended to be construed as a solicitation or an offer to buy or sell any securities or related financial instruments. Past performance is not a reliable indicator of future results. The performance shown does not take account of any commissions and costs charged when subscribing to and redeeming units. Commissions and costs have a negative impact on performance. If the currency of a financial product or financial service is different from your reference currency, the return can increase or decrease as a result of currency fluctuations. This information pays no regard to the specific or future investment objectives, financial or tax situation or particular needs of any specific recipient. The details and opinions contained in this document are provided by UBS without any guarantee or warranty and are for the recipient's personal use and information purposes only. This document may not be reproduced, redistributed or republished for any purpose without the written permission of UBS AG. Source for all data and charts (if not indicated otherwise): UBS Asset Management.

© UBS 2019. The key symbol and UBS are among the registered and unregistered trademarks of UBS. All rights reserved.

1123171150854

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์
ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ได้ออกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ได้ออกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวสุชาน เชื้อวนิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 17 พฤษภาคม 2562

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายยังลงทุนรายย่อย
งบดุล
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		62,576,404.99	132,535,475.17
(ราคาทุน ปี 2562 : 52,993,404.14 บาท			
ปี 2561 : 115,842,698.28 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	913,984.84	8,531,575.38
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		1,622.38	8,422.57
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	8	20,822.10	370,634.94
รวมสินทรัพย์		<u>63,512,834.31</u>	<u>141,446,108.06</u>
หนี้สิน	4		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	1,027,164.02
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	8	144,838.77	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	141,397.00	276,802.13
หนี้สินอื่น		2,669.87	6,399.03
รวมหนี้สิน		<u>288,905.64</u>	<u>1,310,365.18</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>63,223,928.67</u>	<u>140,135,742.88</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ออกหน่วยลงทุน		60,823,318.36	136,749,525.87
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		52,038,087.87	55,465,065.09
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	5	(49,637,477.56)	(52,078,848.08)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>63,223,928.67</u>	<u>140,135,742.88</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.3946	10.2476
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		6,082,331.9424	13,674,952.6960

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
UBS (Lux) Key Selection SICAV-Global Allocation (EUR)	16,327.736	62,576,404.99	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		62,576,404.99	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 52,993,404.14 บาท)		62,576,404.99	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ หักขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การ จัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
UBS (Lux) Key Selection SICAV-Global Allocation (EUR)	33,030.882	132,535,475.17	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		132,535,475.17	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 115,842,698.28 บาท)		132,535,475.17	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้ดอกเบี้ย		12,247.07	71,790.04
รวมรายได้จากการลงทุน		12,247.07	71,790.04
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	1,370,304.41	5,805,363.67
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	27,406.08	116,107.37
ค่าธรรมเนียมอาทปะเบียน	6, 8	274,060.83	1,161,072.70
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,850.00	35,950.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		9,833.44	44,698.65
รวมค่าใช้จ่าย		1,717,454.76	7,163,192.39
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(1,705,207.69)	(7,091,402.35)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		11,311,434.83	62,540,895.26
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(7,109,776.04)	(1,740,582.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		5,899,299.00	(14,062,371.00)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(494,651.61)	(5,235,233.59)
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(5,459,727.97)	(1,219,866.00)
รวมรายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,146,578.21	40,282,842.34
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		2,441,370.52	33,191,439.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(1,705,207.69)	(7,091,402.35)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	11,311,434.83	62,540,895.26
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(7,109,776.04)	(1,740,582.33)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	5,899,299.00	(14,062,371.00)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(494,651.61)	(5,235,233.59)
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(5,459,727.97)	(1,219,866.00)
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	2,441,370.52	33,191,439.99
การเพิ่มขึ้น(ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนจำหน่ายในระหว่างปี	-	502,463.18
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(79,353,184.73)	(491,685,310.95)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(79,353,184.73)	(491,182,847.77)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(76,911,814.21)	(457,991,407.78)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	140,135,742.88	598,127,150.66
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	63,223,928.67	140,135,742.88
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	13,674,952.6960	62,109,641.9448
บวก : หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปี	-	50,078.5546
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(7,592,620.7536)	(48,484,767.8034)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	6,082,331.9424	13,674,952.6960

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	2,441,370.52	33,191,439.99
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(5,133,780.00)	(9,761,750.00)
การขายเงินลงทุน	73,948,378.00	502,935,935.00
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	6,800.19	33,041.68
การลดลงจากเจ้าหน้าที่จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(1,027,164.02)	(426,230.46)
การลดลงในค่าใช้จ่ายต่างๆ	(135,405.13)	(774,405.50)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(3,729.16)	(20,805.29)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(11,311,434.83)	(62,540,895.26)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	7,109,776.04	1,740,582.33
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	494,651.61	5,235,233.59
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	5,346,130.97	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	71,735,594.19	469,612,146.08
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	-	502,463.18
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(79,353,184.73)	(491,685,310.95)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(79,353,184.73)	(491,182,847.77)
เงินฝากธนาคารลดลงสุทธิ	(7,617,590.54)	(21,570,701.69)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	8,531,575.38	30,102,277.07
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	913,984.84	8,531,575.38

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ดำเนินการสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(หน่วย : บาท)			
	สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 31 มีนาคม 2558 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2559			
	2562	2561	2560	
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)				
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	10.0000
มูลค่าหน่วยลงทุนต้นปี	10,2476	9,6301	9,1811	
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:				
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.2052)	(0.1969)	(0.1802)	(0.1846)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.9608	1.2644	0.1747	0.1934
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.6039)	(0.0352)	(0.3536)	0.3087
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	0.5011	(0.2843)	0.4751	(0.9470)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	(0.0420)	(0.1058)	0.2919	(0.1092)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	(0.4638)	(0.0247)	0.0411	(0.0802)
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1470	0.6175	0.4490	(0.8189)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.3946	10.2476	9.6301	9.1811
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)				
	2.86	9.18	3.98	(8.84)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ				
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	63,224	140,136	598,127	1,002,906
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.01	1.98	1.97	1.95
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.01	0.02	0.02	0.02
อัตราส่วนของจำนวนวันเฉลี่ยช่วงนำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี				
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี ***	144.42	373.00	73.55	147.46

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปี เนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาคาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินค่าคอมมิชชั่นและเงินลงทุนในพันธบัตรกู้ยืมและการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2558 มีทุนจดทะเบียน 3,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300.00 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด (เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ ชื่อกองทุน UBS (Lux) Key Selection SICAV - Global Allocation (EUR) เพียงกองทุนเดียวบริหารจัดการ โดย UBS Fund Management (Luxembourg) S.A., R.C.S. ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศในหน่วยลงทุนของกองทุน (CIS) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

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

กองทุนมีนโยบายที่จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2560 ก.ล.ด. ได้รับทราบให้กองทุนแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ รวมทั้งเปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ “กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์” เป็น “กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย”

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงด้วยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ ปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การค้ำประกันและการคิดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่าดูดิธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารคู่สัญญาไว้จะใช้อัตราที่ตกลงกันนั้น แทน สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Spot Rate) จาก BLOOMBERG ณ วันทำการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ กองทุน

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริง และยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของ กองทุน

4.5 คราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคายุติธรรมใน งบกำไรขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินคงค้าง ณ วันสิ้นงวดแสดงเป็น ลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อ สมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการ เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. ขาดทุนสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 31 มีนาคม 2558)	(47,397,330.49)	(40,305,928.14)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 31 มีนาคม 2558)	102,904,983.28	40,364,088.02
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 31 มีนาคม 2558)	16,692,776.89	18,433,359.22
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ (วันที่เริ่มสะสม 31 มีนาคม 2558)	(114,962,461.70)	(100,900,090.70)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ (วันที่เริ่มสะสม 31 มีนาคม 2558)	370,634.94	5,605,868.53
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (วันที่เริ่มสะสม 31 มีนาคม 2558)	(9,687,451.00)	(8,467,585.00)
ขาดทุนสะสมต้นปี	(52,078,848.08)	(85,270,288.07)

6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.61 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว โดยบริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

<u>ธนาคาร</u>	<u>เงินต้น (บาท)</u>		<u>อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)</u>	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	913,984.84	8,531,575.38	0.37	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	2562	2561	(หน่วย : บาท)
			<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,370,304.41	5,805,363.67	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	274,060.83	1,161,072.70	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	3,019,600.00	599,892,500.00	ราคาตามสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	771,996.00	351,983,729.00	ราคาตามสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	543,103,101.00	ราคาตามสัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	2562	2561	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	86,765.07	197,148.19	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	17,353.05	39,429.63	
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	2,735.28	

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และ ใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 79.08 ล้านบาท (2561 : 512.70 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 92.64 คำนวณค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (2561 : ร้อยละ 141.76)

10. ตราสารอนุพันธ์

กองทุนประกอบธุรกรรมเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุน เพื่อการบริหารความเสี่ยงของกองทุนอันเกิดจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีสัญญาซื้อและขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

สกุลเงิน	(หน่วย : ล้านบาท)	
	จำนวนเงินที่ขาย	
	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า
ยูโร	1.56	55.45

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กองทุนมีสัญญาซื้อและขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

สกุลเงิน	(หน่วย : ล้านบาท)	
	จำนวนเงินที่ขาย	
	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า
ยูโร	3.11	120.15

11. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินลงทุน เงินสดและเงินฝากธนาคาร และลูกหนี้จากคอกเบี้ย กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลดต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากเงินลงทุนของกองทุนส่วนใหญ่คือ หน่วยลงทุนในกองทุน UBS (Lux) Key Selection SICAV - Global Allocation (EUR) ซึ่งผลตอบแทนจากการลงทุนได้แก่ กำไรส่วนเกินทุน ดังนั้นกองทุนจึงคาดว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยอยู่ในระดับต่ำ

๗ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	-	62,576,404.99
เงินฝากธนาคาร	913,984.84	-

๘ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	-	132,535,475.17
เงินฝากธนาคาร	8,531,575.38	-

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีถูกหนีจากดอกเบี้ยและถูกหนีจากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ("UBS (Lux) Key Selection SICAV - Global Allocation (EUR)") และใช้สกุลเงินยูโร อย่างไรก็ตาม การเข้าทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุน (Hedging)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 กองทุนมีทรัพย์สิน และหนี้สินที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	(หน่วย : ดอลลาร์)	
	2562	2561
สินทรัพย์ทางการเงิน		
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	1,754,905.07	3,447,763.46

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ตามจำนวนและราคาตามที่ต้องการ เนื่องจากโอกาสในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มีจำกัด โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ก่อนการตัดสินใจลงทุน และกองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงหรือเท่ากับรอบระยะเวลาการลงทุน จึงทำให้ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด	
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุน	62,576,404.99	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	913,984.84	-
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	20,822.10
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	144,838.77

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด	
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุน	132,535,475.17	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	8,531,575.38	-
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	370,634.94

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	1,370.30	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	27.41	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	274.06	0.32
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	35.85	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	9.83	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	1,717.45	2.01

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

**ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	6.00

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ 3. น.ส.ดารารัตน์ ประกายทิพย์ 4. น.ส.วิริยา โกโศวรรย์ 5. นายปณิธิ จิตร์โกขันธ์ 6. นายธนา เชนะกุล 7. นายวรุณ ทรัพย์ทวีกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

5. ค่าหน้าหักทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อขายหน่วยลงทุน)

6. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อการผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อการผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	915,607.22	1.45
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ²	62,576,404.99	98.98
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	20,822.10	0.03
หนี้สินอื่น	(288,905.64)	(0.46)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	63,223,928.67	100.00

หมายเหตุ : ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

² หน่วยลงทุนกองทุน UBGEIA2 LX

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุน ของกองทุนรวม
รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้หลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	915,607.22	1.45
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15% NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ประเภท	ผู้ออก	ผู้รับ/ผู้ส่ง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/มูลค่าทราฟฟ์	มูลค่าตามราคาตลาด ¹⁾
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	913,984.84	915,607.22
หมายเหตุ :	¹⁾ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					

7. สัดส่วนผู้ถือหุ้นเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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