

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาทิลิตี้ อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 – 28 กุมภาพันธ์ 2562

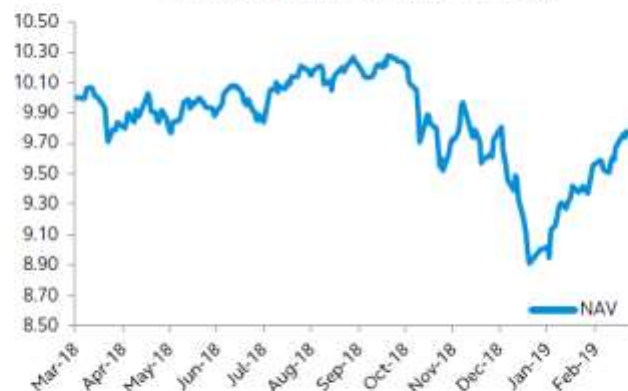
เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด (บลจ.ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาทิลิตีอีควิตี้ มีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Acadian Global Managed Volatility Equity UCITS Fund ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) A USD Accumulation โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีเป้าหมายเพื่อมุ่งหาผลตอบแทนที่เทียบเท่าหรือสูงกว่า MSCI World Index แต่มีความผันผวนน้อยกว่าตลาด บริษัทจัดการอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวะการณ์ในแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 2.92% โดยในช่วงต้นปี 2561 ตลาดหุ้นทั่วโลกได้ปรับตัวลดลงจากความกังวลว่าเศรษฐกิจสหรัฐจะฟื้นตัวได้เร็วกว่าประเทศอื่นอย่างโดดเด่น ในขณะที่ราคาน้ำมันดิบก็ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตามสต็อกน้ำมันที่ลดลงจากการลดกำลังผลิตของกลุ่ม OPEC และรัสเซีย ส่งผลให้เกิดแรงกดดันด้านอัตราเงินเฟ้อในทางอ้อม และนักลงทุนส่วนใหญ่เริ่มกลับมากังวลถึงการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐ ว่ามากถึง 4 ครั้งในปีนี้ หลังจากที่เคยประมาณการไว้ที่ 3 ครั้ง รวมไปถึงสงครามการค้าระหว่างประเทศสหรัฐ กับคู่ค้าโดยเฉพาะประเทศจีน อย่างไรก็ตามในช่วงไตรมาสสองเป็นต้นมาตลาดหุ้นประเทศพัฒนาแล้ว โดยเฉพาะตลาดหุ้นสหรัฐได้ฟื้นตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง สาบสนับสนุนโดยตัวเลขทางเศรษฐกิจต่างๆ และตัวเลขการจ้างงานที่ออกมาอย่างต่อเนื่อง รวมไปถึง fund flow ที่ออกจากตลาดประเทศเกิดใหม่ ในช่วงปลายปี 2561 ตลาดหุ้นทั่วโลกนำโดยตลาดสหรัฐ ปรับตัวลดลงเนื่องจากความกังวลต่อสงครามการค้าระหว่างประเทศสหรัฐ และประเทศจีนที่ยังไม่มีท่าทีที่จะสามารถเจรจากันได้ อย่างไรก็ตามในช่วงต้นปี 2562 ที่ผ่านมามีทั้งสองประเทศเริ่มมีท่าทีที่จะเปิดโต๊ะเจรจา และมีโอกาสที่จะบรรลุข้อตกลงกันเพื่อลดผลกระทบต่อเศรษฐกิจของทั้งสองประเทศได้ ประกอบกับท่าทีของธนาคารกลางสหรัฐที่มีแนวโน้มค่าเงินนโยบายทางการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้น โดยที่ปรับประมาณการการขึ้นดอกเบี้ยลงมากกว่าปลายปี 2561 รวมไปถึงการตัดสินใจหยุดการลดงบดุลในเดือนกันยายนปีนี้ จากปัจจัยเหล่านี้ส่งผลให้สินทรัพย์เสี่ยงรวมไปถึงตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้นในปี

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าจะมีการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก และไมแน้มการฟื้นตัวของผลประกอบการที่ยังคงฟื้นตัวต่อเนื่องพร้อมกับนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้นของธนาคารกลางในประเทศต่างๆ อย่างไรก็ตามปัจจัยเสี่ยงที่ยังต้องติดตามคือเจรจาเรื่องภาษีการค้าระหว่างประเทศสหรัฐอเมริก และประเทศจีนว่าจะสามารถหาข้อตกลงกันในระยะยาวได้หรือไม่ ทั้งนี้ทั้งนี้การลงทุนในหุ้นที่มีความผันผวนต่ำในสภาวะที่สถานการณ์ต่างๆ ในการลงทุนมีความไม่แน่นอนสูง จะช่วยลดความผันผวนของพอร์ตโฟลิโอโดยรวมลงได้

CIMB-Principal Managed Volatility Equity Fund



สุดท้ายนี้ บลจ.ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

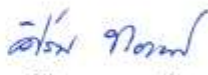
เรียน ผู้ถือหุ้นรายละแวก กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด ตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และ ภายใต้พระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นางศิริพร ทองธานี)
รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นายเอกพัฒน์ กมลสุตมพิงค์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 8 มีนาคม พ.ศ. 2562

Fund Name: CIMB-P GMV-A
Balance Date: Fri 22 Feb 2019
Inception: Fri 2 Mar 2018

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 843,123,463.21
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.7796

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	0.19%	-2.66%	9.71%	1.09
6 เดือน	-4.41%	-8.19%	10.44%	0.93
1 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
3 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	8.61%	7.31%	7.08%	1.02
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	-2.20%	-0.56%	8.89%	-0.27

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

* เกณฑ์มาตรฐาน MXWO Index (THB) 100.00%

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต -

FOR INSTITUTIONAL INVESTORS ONLY



Managed Volatility

GLOBAL MANAGED VOLATILITY EQUITY UCITS FUND

FEBRUARY 2019

The Acadian Global Managed Volatility Equity UCITS Fund will seek to achieve a return similar to or better than that of the MSCI World Index but with lower volatility over a full market cycle.

NAV
\$19 USD

FUND AUM: USD
\$1.2 BILLION

INCEPTION DATE
13 Feb 2012

FUND FACTS

See page 3 for available share classes, Bloomberg codes, ISINs, and fees.

Base Currency

EUR

Liquidity

Daily

Settlement

T+3

Yearly On-going Charges

0.88%

Deadline Date Cut-Off Time

14:00 GMT

Minimum Investment

\$1 MILLION

Volatility

65 – 75% of BM

Beta

0.60 – 0.70

Max Position Size

1.50%

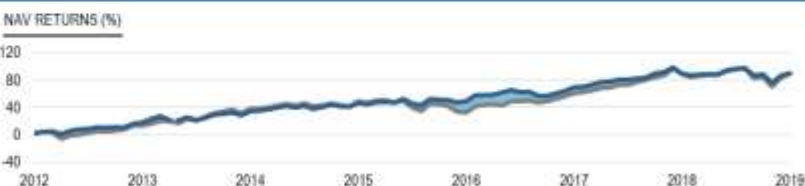
Range of Holdings

100 – 800

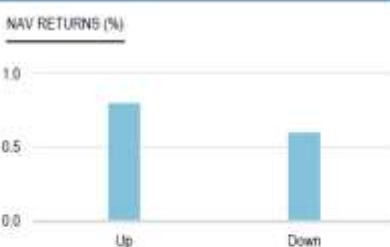
PERFORMANCE*

Performance Currency: USD	FUND (NAV)	MSCI WORLD INDEX	VALUE-ADDED VS BENCHMARK
One Month Return	1.8	3.0	-1.2
Three Month Return	0.7	2.6	-1.9
Year-to-Date Return	8.1	11.0	-2.9
One Year Annualized Return	0.4	0.4	0.0
Three Year Annualized Return	8.4	12.6	-4.2
Five Year Annualized Return	7.2	6.5	0.7
SINCE INCEPTION ANNUALIZED RETURN	9.5	9.4	0.1
SINCE INCEPTION ANNUALIZED STANDARD DEVIATION AND ACTIVE RISK	9	11.0	5.0
SINCE INCEPTION SHARPE RATIO	1	0.8	
SINCE INCEPTION BETA	0.7	1.0	

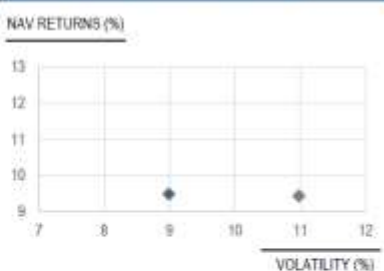
CUMULATIVE PERFORMANCE*



CAPTURE RATIO*



SINCE INCEPTION RISK/RETURN*



*Reference to the benchmark is for comparative purposes only and is not intended to indicate that the portfolio will contain the same investments as the benchmark. Investors have the opportunity for losses as well as profits. Past performance is no guarantee of future returns. Index Source: MSCI Copyright MSCI 2019. All Rights Reserved. Unpublished. PROPRIETARY TO MSCI. This document is directed solely at persons categorised as Professional Clients under MiFID. Retail Clients should not act or rely on the information contained in this document. Acadian Asset Management (UK) Limited is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority – Reg No 480224.

ACADIAN ASSET MANAGEMENT LLC

FUND CHARACTERISTICS

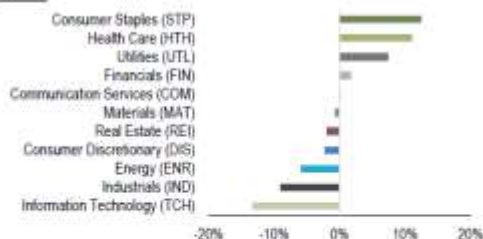
	FUND	MSCI WORLD INDEX
VALUATION		
Price/Earnings	17.3	17.6
Price/Book	2	2.4
Price/Sales	1.2	1.6
Price/Cash Earnings	10.6	11.0
Yield	2.6%	2.5%
MARKET CAP		
Large > \$50B	25.1%	55.3%
Mid/Large \$20-\$50	20.6%	24.2%
Medium \$10-\$20	12.8%	12.4%
Mid/Small \$3-\$10	27.0%	8.0%
Small < \$3	13.2%	0.1%
WEIGHTED AVERAGE (B)	53.3	150.8
MEDIAN (B)	1.9	13.0
ACTIVE SHARE OF PORTFOLIO (%)	84.6	

TOP TEN HOLDINGS

	% OF PORTFOLIO
CHEMED CORP	1.5
CLP HOLDINGS LTD	1.2
PROCTER & GAMBLE CO/HE	1.2
HUMANA INC	1.2
PFIZER INC	1.1
HOME DEPOT INC THE	1.1
BCE INC	1.1
ROCHE HOLDING AG	1.1
ZOETIS INC	1.1
ANTHEM INC	1.1
NUMBER OF SECURITIES	608
% OF PORTFOLIO FOR TOP 20 CURRENT HOLDINGS	22.0
% OF NON-BENCHMARK PORTFOLIO HOLDINGS	28.0

CURRENT POSITIONING - REGION
ACTIVE

ABSOLUTE

CURRENT POSITIONING - SECTOR
ACTIVE

ABSOLUTE


Portfolio holdings are subject to change and should not be considered a recommendation to buy or sell individual securities. Reference to the benchmark is for comparative purposes only and is not intended to indicate that the portfolio will contain the same investments as the benchmark. Investors have the opportunity for losses as well as profits. Past performance is no guarantee of future returns. Index Source: MSCI Copyright MSCI 2019. All Rights Reserved. Unpublished. PROPRIETARY TO MSCI. This document is directed solely at persons categorised as Professional Clients under MIFID. Retail Clients should not act or rely on the information contained in this document. Acadian Asset Management (UK) Limited is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority - Reg No 480224.

FUND ANALYSIS

The UCITS underperformed its benchmark for the month of February. Stock selection was negative for return, as it was weaker than the index in several markets – including the U.S., Switzerland, and Hong Kong. Country allocations were negative in aggregate, driven by overweight positions in Japan and Israel. Sector allocations were also negative overall, largely due to an underweight position in information technology.

From a risk perspective, the overall weighting in the different risk quintiles, with the highest weighting in the lowest-risk quintile and the lowest weighting in the highest-risk quintile, had a negative impact on return. Stock selection deepened this result, primarily in the two lowest risk quintiles.

SHARE CLASS DETAILS

FUND BASE CURRENCY - EUR
BENCHMARK - MSCI WORLD (BB CODE: MXWO)

	MANAGEMENT FEE	ISIN	BLOOMBERG CODE	YEARLY ON-GOING CHARGES	MINIMUM INVESTMENT
Accum. Class Shares – USD	75bps	IE00B4T3NP37	RICAGMV ID	0.88%	\$ 1 Million
Accum. Class C Shares – GBP	75bps	IE00B994MZ43	RICAGMC ID	0.88%	£ 1 Million
Accum. Class I Shares – EUR (Hedged)*	80bps	IE00BD1RP723	RICAGIE ID	0.93%	€ 1 Million

*Includes 5 bps currency hedging fee.

DISCLAIMER

Russell Investment Company Public Limited Company ("RIC") which is constituted as an investment company with variable capital incorporated under the laws of Ireland pursuant to the European Communities (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) Regulations, 2003, as amended. RIC is an umbrella fund with segregated liability between sub-funds. Units in the Sub-Fund are offered subject to the terms and conditions of the latest prospectus. Pursuant to a money manager agreement (as amended and novated), Russell Investments Ireland Limited (the manager of RIC) has appointed Acadian Asset Management LLC as the money manager of the Sub-Fund. Russell Investments Limited (which is incorporated in England and Wales and is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority) has been appointed as distributor to RIC. RIL has appointed Acadian Asset Management (UK) Limited as subdistributor of RIC.

BENCHMARK DISCLOSURE

+MSCI - Copyright MSCI 2019. All Rights Reserved. Without prior written permission of MSCI this information and any other MSCI intellectual property may only be used for your internal use, may not be reproduced or re-disseminated in any form and may not be used to create financial instruments or products or any indices. This information is provided on an "as is" basis, and the user of this information assumes the entire risk of any use of this information. Neither MSCI nor any third party involved in or related to the computing or compiling of the data makes any express or implied warranties, representations or guarantees concerning the MSCI index-related data, and in no event shall MSCI or any third party have any liability for any direct, indirect, special, punitive, consequential or any other damages (including lost profits) relating to any use of this information.

Applications for shares in the funds are subject to the terms and conditions set out in the fund's prospectus, Key Investor Information Document (KIID), memorandum and articles of association. Investors and potential investors are advised to read these documents (and in particular the risk warnings), as well as the further information in the annual and half-yearly reports before making an investment. The partial prospectus and the Key Investor Information Documents for Switzerland, the articles of association, the partial annual and semi-annual reports, the list of the purchases and sales and further information can be obtained free of charge from the representative in Switzerland: Carnegie Fund Services S.A., 11, rue du Général-Dufour, 1204 Geneva, Switzerland, web: www.carnegie-fund-services.ch. The Swiss paying agent is: Banque Cantonale de Genève, 17, quai de l'Île, 1204 Geneva. The last shares prices can be found on www.fundinfo.com. For the shares of the Fund distributed to Qualified Investors in Switzerland and to Non-Qualified Investors in and from Switzerland, the place of jurisdiction is Geneva.

This document is directed solely at persons categorized as Professional Clients under MIFID. Retail Clients should not act or rely on the information contained in this document. Acadian Asset Management (UK) Limited is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority –Reg No 480224.

GENERAL LEGAL DISCLAIMER

Acadian provides this material as a general overview of the firm, our processes and our investment capabilities. It has been provided for informational purposes only. It does not constitute or form part of any offer to issue or sell, or any solicitation of any offer to subscribe or to purchase, shares, units or other interests in investments that may be referred to herein and must not be construed as investment or financial product advice. Acadian has not considered any reader's financial situation, objective or needs in providing the relevant information.

The value of investments may fall as well as rise and you may not get back your original investment. Past performance is not necessarily a guide to future performance or returns. Acadian has taken all reasonable care to ensure that the information contained in this material is accurate at the time of its distribution, no representation or warranty, express or implied, is made as to the accuracy, reliability or completeness of such information.

This material contains privileged and confidential information and is intended only for the recipient/s. Any distribution, reproduction or other use of this presentation by recipients is strictly prohibited. If you are not the intended recipient and this presentation has been sent or passed on to you in error, please contact us immediately. Confidentiality and privilege are not lost by this presentation having been sent or passed on to you in error.

Acadian's quantitative investment process is supported by extensive proprietary computer code. Acadian's researchers, software developers, and IT teams follow a structured design, development, testing, change control, and review processes during the development of its systems and the implementation within our investment process. These controls and their effectiveness are subject to regular internal reviews, at least annual independent review by our SOC1 auditor. However, despite these extensive controls it is possible that errors may occur in coding and within the investment process, as is the case with any complex software or data-driven model, and no guarantee or warranty can be provided that any quantitative investment model is completely free of errors. Any such errors could have a negative impact on investment results.

We have in place control systems and processes which are intended to identify in a timely manner any such errors which would have a material impact on the investment process.

Acadian Asset Management LLC has wholly owned affiliates located in London, Singapore, Sydney, and Tokyo. Pursuant to the terms of service level agreements with each affiliate, employees of Acadian Asset Management LLC may provide certain services on behalf of each affiliate and employees of each affiliate may provide certain administrative services, including marketing and client service, on behalf of Acadian Asset Management LLC.

Acadian Asset Management LLC is registered as an investment adviser with the U.S. Securities and Exchange Commission. Registration of an investment adviser does not imply any level of skill or training.

Acadian Asset Management (Japan) is a Financial Instrument Operator (Discretionary Investment Management Business). Registrar Number Director-General Kanto Local Financial Bureau (Kinsho) Number 2614. Member of Japan Investment Advisers Association.

Acadian Asset Management (Singapore) Pte Ltd, (Registration Number: 199902125D) is licensed by the Monetary Authority of Singapore.

Acadian Asset Management (Australia) Limited (ABN 41 114 200 127) is the holder of Australian financial services license number 291872 ("AFSL").

Under the terms of its AFSL, Acadian Asset Management (Australia) Limited is limited to providing the financial services under its license to wholesale clients only. This marketing material is not to be provided to retail clients.

Acadian Asset Management (UK) Limited is authorized and regulated by the Financial Conduct Authority ("the FCA") and is a limited liability company incorporated in England and Wales with company number 05644066. Acadian Asset Management (UK) Limited will only make this material available to Professional Clients and Eligible Counterparties as defined by the FCA under the Markets in Financial Instruments Directive.



BOSTON LONDON SINGAPORE TOKYO SYDNEY

ACADIAN-ASSET.COM

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีคิวตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

**SP AUDIT CO.,LTD.**
บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253
503/31 ชั้น 18(ข) อาคาร เอสเคเอสเอ็ ถนนศรีอยุธยา แขวงตลาดน้อย เขตตลาดน้อย กรุงเทพมหานคร 10400 โทร: +66 2 642-6172-4 แฟกซ์: +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อีควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่าการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อีควิตี้ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีคือการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดการทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

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

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุมและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวสุชาน เอี่ยมวณิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 เมษายน 2562

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้
งบดุล
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์	4	
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิรวม (ราคาทุน : 817,242,398.15 บาท)		816,937,971.50
เงินฝากธนาคาร	6	15,792,243.17
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย		15,616.73
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์		7,727,347.17
ลูกหนี้อื่น		444,984.32
รวมสินทรัพย์		840,918,162.89
หนี้สิน	4	
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,340,111.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	1,409,400.67
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	2,080,728.97
เจ้าหนี้อื่น	7	214,000.00
หนี้สินอื่น		41,385.21
รวมหนี้สิน		5,085,626.79
สินทรัพย์สุทธิ		835,832,536.10
สินทรัพย์สุทธิ:	4	
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		860,957,585.98
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(5,742,014.56)
ขาดทุนสะสม		(19,383,035.32)
สินทรัพย์สุทธิ		835,832,536.10
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		9.7081
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		-
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (หน่วย) แยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		86,095,758.5905
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		-
รวม		86,095,758.5905

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาทิลิตี อีควิตี้
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
Acadian Global Managed Volatility Equity UCITS Fund			
- Accumulation Class Shares	1,362,942.129	816,937,971.50	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		816,937,971.50	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 817,242,398.15 บาท)		816,937,971.50	100.00

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิตี อีควิตี้
งบกำไรขาดทุน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุน	4	
รายได้ดอกเบี้ย		304,896.19
รายได้อื่น	10	3,842,192.93
รวมรายได้		<u>4,147,089.12</u>
ค่าใช้จ่าย	4	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	18,343,362.38
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	366,867.31
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	3,668,672.61
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		39,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		<u>1,292,748.57</u>
รวมค่าใช้จ่าย		<u>23,710,650.87</u>
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		<u>(19,563,561.75)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		11,258,246.32
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(304,426.65)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(49,645,267.70)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		5,646,618.20
รายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		<u>33,225,356.26</u>
รวมรายการกำไรจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>180,526.43</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>(19,383,035.32)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้		
ประเภทผู้ถือหุ้น		
ชนิดสะสมมูลค่า		(17,974,420.42)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม		(1,408,614.90)
รวม		<u>(19,383,035.32)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แอแนจ โวลาคิตี อิกวิตี
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(19,563,561.75)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	11,258,246.32
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(304,426.65)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(49,645,267.70)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	5,646,618.20
รายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	33,225,356.26
การลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	<u>(19,383,035.32)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายเริ่มแรก	1,381,790,941.48
การขายหน่วยลงทุนระหว่างงวด	104,450,443.79
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(631,025,813.85)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	<u>855,215,571.42</u>
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	835,832,536.10
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	<u>835,832,536.10</u>

(หน่วย: หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันเริ่มแรก	138,179,094.1478
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	10,378,302.4563
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(62,461,638.0136)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	<u>86,095,758.5905</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แอเมจ โวลาคิตี อีควิตี้
งบกระแสเงินสด
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562
(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(19,383,035.32)
ปรับกระทบการลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	
การซื้อเงินลงทุน	(1,365,429,634.41)
การขายเงินลงทุน	590,861,975.00
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(15,616.73)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้อื่น	(444,984.32)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	1,340,111.94
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายข้างจ่าย	1,409,400.67
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้อื่น	214,000.00
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	41,385.21
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(11,258,246.32)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	304,426.65
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(5,646,618.20)
รายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(31,416,492.42)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(839,423,328.25)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
การขายหน่วยลงทุนเริ่มแรก	1,381,790,941.48
การขายหน่วยลงทุนระหว่างงวด	104,450,443.79
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(631,025,813.85)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	855,215,571.42
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	15,792,243.17
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด	15,792,243.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล เเมเนจ โวอาติลิตี้ อีควิตี้
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

(หน่วย : บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	10.0000
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.1686)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(7.6894)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.2080
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	33.9078
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	(3.8567)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**	(22.6930)
ขาดทุนจากการลงทุนทั้งสิ้น	(0.2919)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	9.7081

อัตราส่วนของขาดทุนสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) (1.69)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	835,833
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	2.07
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.36
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด	
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) ***	170.72

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างงวด
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด เนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างงวด
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาทิลิตี อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาทิลิตี อีควิตี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล โวลาทิลิตี อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2561 มีทุนจดทะเบียน 5,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500.00 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนได้แบ่งชนิดหน่วยลงทุน เป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม โดยปัจจุบันเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนเฉพาะชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) คือ “Acadian Global Managed Volatility Equity UCITS Fund” (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) A USD Accumulation ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ โดยกองทุนบริหารและจัดการโดย Russell Investments Ireland Limited และบริหารเงินลงทุนโดย Acadian Asset Management, LLC. ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นสามัญที่มีความเสี่ยงต่ำที่จดทะเบียน หรือซื้อขายอยู่ในตลาดที่มีการควบคุม (Regulated Markets) ทั่วโลก ซึ่งการเลือกหุ้นแต่ละตัวจะคัดเลือกเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามกลยุทธ์การลดความเสี่ยงของกองทุนซึ่งรวมทั้งหุ้นขนาดใหญ่และขนาด โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศในหน่วยลงทุนของกองทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสถานะการในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจ การเงิน ภาษีทางอัตราดอกเบี้ย และสถานะอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการป้องกันความเสี่ยง เป็นต้น

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งการเงิน ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการ วัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะ ได้เปิดเผยเป็น อย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) และฉบับใหม่รวมถึง แนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดทำขึ้นเพื่อให้มี เนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและ คำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่ผลบังคับใน ปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อ งบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐาน ดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความ มาตรฐาน 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

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทาง การเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การค้ำประกันและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกัน ความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่าสุทธิรวม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย ถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่กิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบดุล แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ประกาศโดยธนาคารพาณิชย์คู่ค้าหรือหน่วยงานอื่นใดที่ใช้ อ้างอิงอย่างเป็นทางการ ในการคำนวณมูลค่าสุทธิรวม โดยเป็นอัตราแลกเปลี่ยนที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริง และยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.4 ความสำเร็จพันธกิจทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคาสุทธิรวมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคาสุทธิรวมในงบกำไรขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินคงค้าง ณ วันสิ้นงวดแสดงเป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนค่างานหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปสรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 0.33 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 0.33 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 0.33 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 1.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 1.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 1.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นยังรวมภาษีมูลค่าเพิ่มและจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

<u>ธนาคาร</u>	<u>เงินต้น (บาท)</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)</u>
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
ประเภทออมทรัพย์		
- สกุลเงินบาท	15,058,687.09	0.37
- สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	733,556.08	0.04
	<u>15,792,243.17</u>	

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีดังต่อไปนี้

	<u>(หน่วย : บาท)</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	18,343,362.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,668,672.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ขายเงินตราต่างประเทศ	2,341,690.27	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	167,191,995.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	214,022,824.40	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการทั้งจ่าย	1,025,609.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนทั้งจ่าย	205,121.82
เจ้าหนี้อื่น	214,000.00

ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)

เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	1,908,896.34
---------------------------	--------------

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 1,956.29 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 170.72 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

9. ตราสารอนุพันธ์

กองทุนประกอบธุรกรรมเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุน เพื่อการบริหารความเสี่ยงของกองทุนอันเกิดจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวนเงิน 23.51 ล้านดอลลาร์สหรัฐเพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 747.00 ล้านบาท

10. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการจาก Acadian Asset Management, LLC ให้กับกองทุนในลักษณะของ Trailer Fee ในอัตราร้อยละ 0.35 ของมูลค่าเงินลงทุน Acadian Global Managed Volatility Equity UCITS Fund - Accumulation Class Shares

11. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	-	816,937,971.50	816,937,971.50
เงินฝากธนาคาร	15,792,243.17	-	15,792,243.17

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนมีทรัพย์สินที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	25,895,900.45
เงินฝากธนาคาร	23,252.80
ลูกหนี้อื่น	14,105.44

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ตามจำนวนและราคาตามที่ต้องการ เนื่องจากโอกาสในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มีจำกัด โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ก่อนการตัดสินใจลงทุน และกองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงหรือเท่ากับรอบระยะเวลาการลงทุน จึงทำให้ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ไม่ได้กำหนด	ระยะเวลาครบกำหนด		รวม
	ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	816,937,971.50	-	-	816,937,971.50
เงินฝากธนาคาร	-	15,792,243.17	-	15,792,243.17
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	7,727,347.17	7,727,347.17
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	2,080,728.97	2,080,728.97
<u>มูลค่าสุทธิรวม</u>				

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12. การอนุมัติเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	18,343.36	1.601
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	366.87	0.032
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	3,668.67	0.320
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุน	224.00	0.020
ค่าสอบบัญชี	39.00	0.003
ค่าใช้จ่ายอื่น	113.59	0.010
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	837.59	0.073
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	117.57	0.010
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	23,710.65	2.069

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

**ไม่รวมค่าโฆษณาซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	52.00

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้ ตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.seo.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิลิตี้ อีควิตี้
- นายวิน พรหมแพทย์ - นายวิทยา เจนจรัสโชติ - น.ส.ดารารรรณ ประกายทิพย์ - น.ส.วิริยา โกโตศวรรย์ - นายปณิธิ จิตร์โกษาณ - นายชนา เชนะกุล - นายวรุณ ทรัพย์ทวีกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.cimb-principal.com)

4. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

5. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

6. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี อีควิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	15,074,296.25	1.80
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	733,563.65	0.09
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ²	816,937,971.50	97.74
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	8,172,331.49	0.98
หนี้สินอื่น	(5,085,626.79)	(0.61)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	835,832,536.10	100.00

หมายเหตุ :

¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

² หน่วยลงทุนกองทุน RICAGMV ID

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี อีควิตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท) [*]	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวผู้ สักหลัง หรือ ผู้ทำประกัน	15,807,859.90	1.89
(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-พริન્ซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาทิลิตี้ อีควิตี้**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ อ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	15,058,687.09	15,074,296.25
2 เงินฝากธนาคาร สกุลเงิน ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA	733,556.08	733,563.65
หมายเหตุ :	¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว					

7. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพริ้นซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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