

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซิเคียวริตี้

ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 – 31 มีนาคม 2562

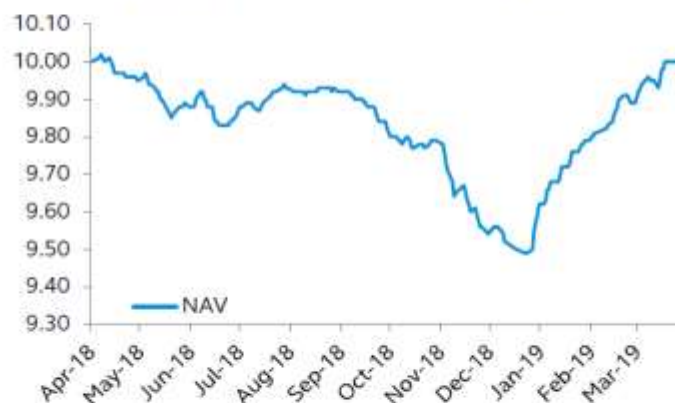
เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ.พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2562 ของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้ กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียวคือ Principal Global Investors Funds - Preferred Securities Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) I Acc USD โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (Feeder Fund) ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ และกองทุนหลักจัดตั้งตามเกณฑ์ UCITS โดยกองทุนบริหารและจัดการโดย โดยกองทุนบริหารและจัดการโดย Principal Global Investors (Ireland) Limited และบริหารเงินลงทุนโดย Spectrum Asset Management กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 0.03% ในช่วงปี 2561 ความผันผวนเกิดขึ้นในตลาดหุ้นทั่วโลกจากนโยบายกีดกันทางการค้าของประเศรัฐต่อคู่ค้าที่ยังคงลงกันไม่ลงตัว ซึ่งทำให้การลงทุนส่วนมากกังวลถึงผลกระทบต่อการเติบโตของเศรษฐกิจโลกในอนาคต รวมไปถึงผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐที่ปรับตัวสูงขึ้นมากในช่วงที่ผ่านมาจากมุมมองเชิงบวกของ FED ที่มีต่อเศรษฐกิจสหรัฐ ทำให้หุ้นเบริมลิกซ์ที่เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะกึ่งตราสารหนี้ และตราสารทุนปรับตัวลดลง อย่างไรก็ตามในช่วงต้นปีที่ผ่านมาตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้นจากการดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายขึ้นของ FED ส่งผลให้ผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐปรับตัวลงมากในช่วงต้นปีที่ผ่านมา รวมไปถึงบรรยากาศการเจรจาเรื่องภาษีการค้าระหว่างประเทศสหรัฐ และประเทศจีนมีแนวโน้มที่ดีขึ้น จากสองปัจจัยข้างต้นนี้ส่งผลให้หุ้นเบริมลิกซ์ปรับตัวขึ้นมาเป็นนี้

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าจะการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก และไม่แนบแน่นการฟื้นตัวของผลประกอบการนี้ยังคงฟื้นตัวต่อเนื่อง พร้อมกับนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้นของธนาคารกลางในประเทศต่างๆ อย่างไรก็ตามปัจจัยเสี่ยงที่ยังต้องติดตามคือการเจรจาเรื่องภาษีการค้าระหว่างประเทศสหรัฐอเมริกา และประเทศจีนว่าจะสามารถหาข้อตกลงกันในระยะยาวได้หรือไม่

CIMB-Principal Global Preferred Securities Fund



สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ.พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายลงทุน
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้ ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 10 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2562

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อมูลพื้นที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นรายลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นายชวน สุริโยทัย)

ผู้จัดการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
5 เมษายน 2562

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ชงไชย 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
100 ถนนสาทรเหนือ ซอย บางรัก
กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ +66 (0) 2724 4000
โทรสาร +66 (0) 2724 4444
หมายเลขที่ 0107336000488

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
100 North Sathorn Road, Silom
Bangrak, Bangkok 10500 Thailand
<http://www.standardchartered.co.th>
Tel +66 (0) 2724 4000
Fax +66 (0) 2724 4444
Registration No. 0107336000488

Fund Name: CIMB-P GPS-A
 Balance Date: Fri 29 Mar 2019
 Inception: Tue 10 Apr 2018

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 279,921,897.94
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.9965

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	5.21%	1.77%	1.66%	2.35
6 เดือน	1.16%	1.48%	2.02%	-0.14
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	5.21%	1.77%	1.66%	2.35
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	-0.03%	6.33%	1.80%	-1.31

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐาน LGCPTRUU Index (THB) 100.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต -

31 March 2019

Preferred Securities Fund - I Class Accumulation Units

Investment Manager

Spectrum Asset Management? specialises in the management of preferred securities.

Principal Global Investors, LLC has been appointed as Investment Advisor to the Fund, and has appointed Spectrum Asset Management, Inc. as the Sub-Investment Advisor.

Fund Managers

Mark A. Loh
MBA, University of Hartford
42 Yrs Industry Exp
L. Philip Jacoby, IV
BS, Boston University
37 Yrs Industry Exp
Muru Krishnan, CFA
MBA, Cornell University
13 Yrs Industry Exp
Bob Giangreco
MBA, Cornell University
16 Yrs Industry Exp
Fred Dear

Investment Objective

The Fund seeks to achieve its overall objective by investing primarily in a portfolio of US dollar denominated preferred securities and debt securities, including convertible bonds and contingent convertible securities (CoCos).

Performance Comparator

The Fund is managed without reference to a particular benchmark. Figures in relation to the Bloomberg Barclays Global Aggregate Corporate USD TR Index are provided for comparison only.⁴⁴

Fund Facts

Fund Size \$3847.7m
Launch Date 22 Apr 2003
Base Currency USD
Hedging Portfolio
Max Investment Management Fee 0.40% pa
Fund domicile Ireland
UCITS Qualifying Yes
Pricing Daily
Dealing 10am Dublin
Spots Hong Kong Accumulated
Income Distribution not more than
Trustee Fee 0.022% pa

Country Registration*

Austria, Belgium, Chile, Denmark, Finland, France, Germany, Guernsey, Hong Kong, Ireland, Italy, Jersey, Luxembourg, Netherlands, Norway, Singapore, South Korea, Spain, Sweden, Switzerland, UAE and UK

Fund Grading

Mark Loh and Phil Jacoby AA rated - Citywire Fund Manager Ratings


Regulatory Risk Warnings

Past performance is not a reliable indicator of future performance. There is no guarantee that the investment objective of the Fund will be achieved. Contingent Convertible Securities carry greater risk compared to other securities in times of credit stress. This shareclass is unhedged. Unhedged shareclasses are exposed to greater risk and volatility. Please note the fund does have hedged shareclasses available.

PERFORMANCE %

	1M	3M	YTD	1YR	3YR	5YR	10YR
Fund Cumulative Net	1.27	6.15	6.15	2.55	18.83	28.00	212.43
Benchmark Cumulative	2.40	4.96	4.96	4.89	11.39	20.01	92.11
Fund Annualised Net	1.27	6.15	2.55	5.92	5.06	12.06	
Benchmark Annualised	2.40	4.96	4.96	3.66	3.71	6.74	

Fund performance is calculated on a NAV to NAV basis. Please see performance notes for further details.

CALENDAR YEAR PERFORMANCE %

	2018	2017	2016	2015	2014
Fund Net	-4.84	10.54	5.56	3.11	11.00
Benchmark	-2.24	6.32	5.95	-0.42	7.25

CUMULATIVE PERFORMANCE SINCE INCEPTION %

FUND ANALYSIS

	Fund	Benchmark
Average Credit Quality	Baa2	A3
Current Yield	6.1	3.9
Yield to Worst	3.3	3.6
Yield to Maturity	6.2	3.7
Modified Duration	4.8	6.9

RISK ANALYSIS

	1YR	5YR
Information Ratio	0.7	0.4
Alpha	3.0	2.4
Tracking Error	3.0	3.1
Standard Deviation	3.8	3.6
Beta	0.7	0.6

TOP 10 HOLDINGS %

	Fund
Lloyds Banking Group 12/12/24-49 REG 5	3.3
AXA S.A. 8.60 12/15/30	2.8
Enera Inc 6.75 6/26-76	2.0
Legal and General Group 5.25 3/27-47	2.0
MetLife Inc. 10.75 8/1/39	1.9
Demeter (Swiss Re) 5.75 08/25-30	1.9
Demeter Swiss Re 5.625 8/27-32	1.7
HSBC Capital Funding 10.176 4/30/30 Reg5	1.6
BNP 7.195 6/37-49 Reg 5	1.6
ENEL 6.75 09/24/23-73	1.5
Total	20.2
No. of holdings	206

CREDIT QUALITY %

	Fund
AA or AAA	2.0
A	20.8
BBB	60.5
BB and Lower	16.8

COUNTRY ALLOCATION %

	Fund
United States	32.3
Great Britain	17.4
France	10.1
Switzerland	9.3
Japan	8.8
Canada	4.4
Australia	3.1
Bermuda	2.6
Netherlands	2.3
Sweden	2.1
Italy	1.5
Denmark	1.4
Finland	1.3
Other	1.4
Cash	2.0

INDUSTRY ALLOCATION %

	Fund
Banks	42.5
Insurance	39.5
Utilities	8.2
Energy	3.4
Industrials	2.1
Telecommunications	1.8
Financials	0.4
REITs	0.1
Agencies	0.0
Treasuries	0.0
Media	0.0
Options	0.0
Cash	2.0

* Any yields quoted on the fact sheet are calculated at portfolio level gross of fee and expenses.

Fund Codes

Accumulation Units:	PGIP5IA-ID
Bloomberg	PGIP5IA-ID
ISIN	IE0012591004
Upper	60083429
SEDOL	3259100
CUSIP	67244L102
Valoren	1601452
WKN	813952

Regulatory Risk Warnings

The potential for profit is accompanied by the possibility of loss.

FUND MANAGEMENT COMMENTARY

Market Review

Capital Securities had a strong March with the ICE BofA Merrill Lynch US Investment Grade Institutional Capital Securities Index (ICPS) returning 1.44% and the \$25 par Merrill Lynch Fixed Rate Preferred Securities Index (FPI) 1.28%. The Merrill Lynch US All Capital Securities Index (MCSI) that includes below investment-grade preferreds returned 1.31%. Rates decreased across the curve. The major market moving event was the Fed decision not to raise rates this year and indicating it would end the roll-off of its balance sheet by September, resulting in a rally in Treasuries and a yield curve invert. The inversion of the yield curve had equity investors running for the door. As the month came to a close, equities markets rallied. Spreads on the CDS index ended wider, while \$25 par were tighter. At current valuations \$25 par are very rich relative to \$1000 par. Cocos widened out by 25 bps, but at 415 bps (Coco Index) still offer an attractive 1.6 times subordination premium over non-Coco (non-Coco) junior subordinated debt. March was active for issuance.

Fund Review

Insurance hybrids continued to reveal performance. Duration was the winner given the move in rates with long duration bonds. Despite the adverse outlook for short term rates, the floaters that comprise 17.63% of the portfolio continued to recover in price from the sell-off in Q4 of 2018. Falling rates was favorable for spread products like subordinated debt. The ATT Cocos sector added to its strong start. The Treasury rally was positive for the legacy Terti bonds, which have seen renewed buy interest since there is the possibility of liability management as Terti capital treatment continues to erode and the high coupons on the bonds offer attractive current income. Pipeline names performed well given rising crude prices.

A bank ATT Cocos sold off as the bank got entangled in a money laundering scandal. Lower bank-end ATT Cocos came under some pressure given new issue pricing.

Market Outlook

We switched out of two lower back-end spread European bank ATT Cocos. We switched out of two lower back-end spread paper into new issue Cocos and new issues with a better spread.

PERFORMANCE NOTE

All figures sourced by Principal Global Investors unless otherwise stated as at March 2019. Performance Source: From December 2018, the performance data shown is based upon the Fund's official Net Asset Value (NAV) prices. The performance data shown is net of fees and other charges but excludes any potential entry/exit charges, as such the return an investor receives may be lower. Prior to December 2018, the performance data shown is based upon the Fund's monthly end market close prices. Prior to December 2018, the performance data shown is not based upon the Fund's official Net Asset Value (NAV) prices. The performance calculations reflect the month-end market close prices of the Fund's assets, whereas the actual performance investors receive reflects the official NAVs at which they trade the fund which are calculated at the Fund's Valuation Point. As a result, it is possible that the stated performance and the actual investment returns will differ. The performance information reflects performance of the I class accumulation units. The Fund is managed without reference to a particular benchmark, it does not track or define asset allocation in respect of a benchmark. The figures published are for information purposes only and provide details of the performance of a comparable index, the "Performance Comparator". The method of calculating performance may differ between the Fund and its Performance Comparator. Further, it is not possible to invest in the Performance Comparator. Past performance is not indicative of future performance. All figures are stated in USD unless otherwise noted. Investments do not always add up to 100% due to rounding. Any yields quoted on the fact sheet are calculated at portfolio level gross of tax and expenses. Credit Quality refers to the credit ratings for the underlying securities in the Fund as rated by Standard & Poor's or Moody's Investor Service, and typically range from AAA (or higher) to C/D (lowest). If Moody's and S&P assign different ratings, the higher rating is used. Ratings methodologies and individual ratings can change over time. Source & Copyright: COTWIRE, Mark Loh and Phil Jacoby are AA rated by Ciywire for 3 year risk-adjusted performance for the period 26 February 2016 - 28 February 2019. Ciywire's exclusive methodology ranks fund managers based on their individual track records across all funds they manage globally.

*The following performance comparisons were used for the Fund between the dates specified: inception to 30 September 2008, Lehman Aggregate Index or BofA Merrill Lynch Preferred Stock Index; 1 October 2008 to 31 March 2011, 60% BofA Merrill Lynch Fixed Rate Preferred Securities Index and 35% Barclays Capital CapCo Tier 1 Index; 1 April 2011 to 28 February 2014, 30% BofA Merrill Lynch Fixed Rate Preferred Securities Index and 50% Barclays Capital CapCo Tier 1 Index; and 28 February 2014 to 29 September 2018, 30% BofA Merrill Lynch Fixed Rate Preferred Securities Index and 30% BofA Merrill Lynch US Capital Securities Index. On 30 September 2018, the performance comparator for the Fund changed to the current index and on that date the index returns presented in this factsheet from inception of the fund were amended to solely show those of the current index. Index returns for the other indices will be provided upon request.

DISCLOSURE

*Not all unit classes are registered in the listed countries, please contact your sales representative for more details. In Singapore and in Italy this document is published for use by Qualified Investors only. In Belgium, this document is published for use by Professional Investors only. Principal Global Investors (Europe) Limited ("PGIE") has been appointed as Distributor for the Fund and has identified that the Fund is compatible with the needs, characteristics and objectives of both institutional and retail investors. Please note however that PGIE does not distribute directly to retail investors who should seek independent investment advice before deciding whether the fund is suitable to meet their investment needs and objectives. Divergences between the returns of unit classes denominated in the base currency of the fund and hedged unit classes may arise among other things due to interest rate differentials between the base currency of the fund and the hedged unit class currency. Retail investors should seek independent investment advice before deciding whether the fund is suitable to meet their investment needs and objectives as the language included has not been compiled to a small client standard. Principal may not forward this document themselves to retail clients.

Past performance is no guide to the future. There is no guarantee that the investment objective of the Fund will be achieved. The NAV is not guaranteed and may fall as well as rise, depending on investment performance, and exchange rate fluctuations—where the Fund invests in non-USD denominated assets, whose value is not hedged to the USD. Before investing, investors should obtain and read a copy of the prospectus and the KIID, which provide full details of the risks of investing in the Fund. These are available at principalglobalinvestors.com. Full rules of investing are outlined in the KIID and prospectus.

In the United Kingdom by Principal Global Investors (Europe) Limited, Level 1, 1 Wood Street, London, EC2N 7JB, registered in England, No. 03819986, which has approved its contents, and which is authorized and regulated by the Financial Conduct Authority, Singapore by Principal Global Investors (Singapore) Limited (ACRA Reg. No. 19960373340), which is regulated by the Monetary Authority of Singapore ("MAS"). The Fund mentioned herein in this document is a restricted scheme in Singapore. This fund is not authorized or recognized by the MAS and the units in the fund are not allowed to be offered to the retail public. The fund is available only to 1) institutional investors under Section 304 of the Securities and Futures Act ("SFA") and 2) persons within the meaning of "relevant persons" defined in Section 305 of the SFA and in accordance with the conditions of, any other applicable provisions of the SFA. Principal Global Investors LLC, a branch registered in the Dubai International Financial Centre and authorized by the Dubai Financial Services Authority (DFSA) as a representative office. Mandatory Disclosure: Module 4.4.3 (G) - The DFSA has no responsibility for reviewing or verifying any prospectus or other documents in connection with this financial product. It has not approved this document or any other associated documents nor taken any steps to verify the information set out therein.

This material is not intended for distribution to, or use by, any person or entity in any jurisdiction or country where such distribution or use would be contrary to local law or regulation. Principal Global Investors (Europe) Ltd is not authorized by the FCA to directly deal with retail investors; any distribution of the Fund to retail investors in Europe is facilitated by fund distributors with which PGIE has entered distribution arrangements, pursuant to advice provided to investors by those distributors, based on the documents PGIE provides.

The NAV is not guaranteed and may fall as well as rise, depending on investment performance, and exchange rate fluctuations. Principal Global Investors is not a Brazilian financial institution and is not licensed to and does not operate as a financial institution in Brazil. Nothing in this document is, and shall not be considered as, an offer of financial products or services in Brazil.

In Switzerland, Principal Global Investors (Europe) Ltd is not authorized by the FCA to directly deal with Retail Clients; any distribution of the Fund to retail investors in Europe is facilitated by fund distributors with which PGIE has entered distribution arrangements, pursuant to advice provided to investors by those distributors, based on the documents PGIE provides. The name of the Swiss representative is ACCORD Fund Services AG, Albalenstrasse 36, CH-8000 Zurich. The name of the Swiss paying agent is Banque Cantonale de Genève, 17, quai de l'Île, 1204 Geneva. Investors can obtain free of charge the prospectus, trust deed, the prospectus, the key investor information document (KIID), and the annual and semi-annual reports from the representative in Switzerland. The current document is intended for information purposes only and shall not be used as an offer to buy and/or sell shares.

All fees and charges related to the fund may not be contained within this document. Investors seeking to participate in this fund should refer to the fund prospectus, supplement and KIID, obtainable on request or from the company website, for full disclosure of all fund charges and fees.

Contact Us

For more information on the fund, please contact:

Principal Global Investors (Europe) Limited
+44 (0) 207 710 0220
investors-Europe@principal.com
Plavach.Helly@principal.com
Clendon.Alan@principal.com

Principal Global Investors, LLC (Dubai)
+97 143 46 4555
Dungarpunwale.Taneem@principal.com

Principal Global Investors (Singapore) Limited
+65 6307 7807
Singh.Suresh@principal.com

Principal Global Investors (Switzerland) GmbH
+41 44 266 1000
Block.Martin@principal.com
Stangel.Nikola@principal.com

Web Site

www.principalglobal.com

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซิเคียวริตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 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(อ) อาคาร เอสเอ็มเอส ทาวเวอร์ ถนนสีสุภาพ แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร: +66 2 642-6172-4 แฟกซ์: +66 2 642-6253**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ซิเคียวริตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ซิเคียวริตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ ซิเคียวริตี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดของบรรพชนของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

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

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยอย่างผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามความวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้ให้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุน ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส ที ออดิท จำกัด



(นางสาวจุฑาชน เอี่ยมวนิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 7 พฤษภาคม 2562

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ จีเคียวริตี้
งบดุล
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์	4	
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิธรรม (ราคาทุน : 272,387,439.71 บาท)		279,092,031.66
เงินค่ากษาณการ	6	5,084,918.24
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย		824.39
ลูกหนี้อื่น		19,023.50
รวมสินทรัพย์		284,196,797.79
หนี้สิน	4	
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		986,093.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	378,760.43
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	7	2,642,239.08
เจ้าหนี้อื่น	7	293,455.75
รวมหนี้สิน		4,300,548.33
สินทรัพย์สุทธิ		279,896,249.46
สินทรัพย์สุทธิ:	4	
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		280,018,422.57
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		1,033,619.24
ขาดทุนสะสม		(1,155,792.35)
สินทรัพย์สุทธิ		279,896,249.46
สินทรัพย์สุทธิคือหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		9.9956
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (หน่วย) แยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้		
ชนิดสะสมมูลค่า		28,001,842.2357

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนิซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซิเคียวริตี้
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
Principal Global Investors Funds - Preferred Securities Fund -			
USD I Class Accumulation	394,665.151	279,092,031.66	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		279,092,031.66	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 272,387,439.71 บาท)		279,092,031.66	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเฟอร์ จีเคียววิตี้
งบกำไรขาดทุน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้จากการลงทุน	4	
รายได้ดอกเบี้ย		23,330.31
รายได้อื่น	10	236,769.30
รวมรายได้		260,099.61
ค่าใช้จ่าย	4	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	3,225,381.83
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	96,761.42
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	967,614.54
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		37,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		867,611.24
รวมค่าใช้จ่าย		5,194,369.03
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		(4,934,269.42)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	4	
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(431,357.23)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		6,704,591.95
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(6,597,944.45)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(2,642,239.08)
รายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		6,745,425.88
รวมรายการกำไรจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		3,778,477.07
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(1,155,792.35)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหุ้น มีดังนี้		
ประเภทผู้ถือหุ้น		
ชนิดสะสมมูลค่า		(1,155,792.35)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซิเคียวริตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ	(4,934,269.42)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(431,357.23)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	6,704,591.95
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(6,597,944.45)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(2,642,239.08)
รายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	6,745,425.88
การลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,155,792.35)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายเริ่มแรก	332,605,855.72
การขายหน่วยลงทุนระหว่างงวด	2,999,996.48
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(54,553,810.39)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	281,052,041.81
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	279,896,249.46
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	279,896,249.46

(หน่วย: หน่วย)

<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุน ณ วันเริ่มแรก	33,260,585.5470
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	300,087.2647
ลบ : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(5,558,830.5760)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	28,001,842.2357

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล ทรัสเตอร์ ซิเคียวริตี้
งบกระแสเงินสด
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562
(หน่วย : บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,155,792.35)
ปรับกระทบการลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	
การซื้อเงินลงทุน	(321,319,600.00)
การขายเงินลงทุน	55,574,182.00
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(824.39)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้อื่น	(19,023.50)
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	986,093.07
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	378,760.43
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้อื่น	293,455.75
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	431,357.23
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(6,704,591.95)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	2,642,239.08
รายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(7,073,378.94)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(275,967,123.57)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
การขายหน่วยลงทุนเริ่มแรก	332,605,855.72
การขายหน่วยลงทุนระหว่างงวด	2,999,996.48
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(54,553,810.39)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	281,052,041.81
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด	5,084,918.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ จีเคียววีที
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย : บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	10.0000
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:	
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.1569)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0174)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.2707
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์**	(0.2664)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์**	(0.1067)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ**	0.2723
ขาดทุนจากการลงทุนทั้งสิ้น	(0.0044)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	9.9956

อัตราส่วนของขาดทุนสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) (0.37)

อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	279,896
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	1.68
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.08
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด	
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) ***	121.96

ข้อมูลเพิ่มเติม

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซิเคียวริตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซิเคียวริตี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซิเคียวริตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561 มีทุนจดทะเบียน 3,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300.00 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พริ้นซิเพิล จำกัด (เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนได้แบ่งชนิดหน่วยลงทุน เป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม โดยปัจจุบันเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนเฉพาะชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) คือ “Principal Global Investors Funds - Preferred Securities Fund” (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) I USD Accumulation ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ โดยกองทุนบริหารและจัดการโดย Principal Global Investors (Ireland) Limited และบริหารเงินลงทุนโดย Spectrum Asset Management. ซึ่งมีนโยบายลงทุนในหุ้นสามัญที่มีความเสี่ยงต่ำที่จดทะเบียน หรือซื้อขายอยู่ในตลาดที่มีการควบคุม (Regulated Markets) ทั่วโลก ซึ่งการเลือกหุ้นแต่ละตัวจะคัดเลือกเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามกลยุทธ์การลดความเสี่ยงของกองทุนซึ่งรวมทั้งหุ้นขนาดใหญ่และขนาด โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศในหน่วยลงทุนของกองทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสถานะการในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น บัญชีทางเศรษฐกิจ การเงิน ทิศทางอัตราดอกเบี้ย และสถานะอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการป้องกันความเสี่ยง เป็นต้น

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในช่วงงวด กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงด้อยค่าและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในช่วงงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่ีผลบังคับใช้ปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงานการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในช่วงที่ถือปฏิบัติ

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 การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

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 บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของ กองทุน

4.5 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคายุติธรรมใน งบกำไรขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินคงค้าง ณ วันสิ้นงวดแสดงเป็น ลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อ สมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สิ้นทรัพย์ และหนี้สิน และ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ ประมาณไว้

5. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้

<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
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นยังรวมภาษีมูลค่าเพิ่มและจะเรียกเก็บจากกองทุนเป็นรายเดือน บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

 6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

<u>ธนาคาร</u>	<u>เงินต้น (บาท)</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)</u>
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)		
ประเภทออมทรัพย์		
- สกุลเงินบาท	5,067,517.05	0.10
- สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	17,401.19	-
รวม	<u>5,084,918.24</u>	

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,225,381.83	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียน	967,614.54	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	9,624,900.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	4,316,626.56	ตามที่ระบุในสัญญา
Principal Global Investors (Europe) Limited		
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	321,319,600.00	ตามราคาตลาด
ขายเงินตราต่างประเทศ	55,574,182.00	ตามราคาตลาด
รายได้อื่น	236,769.30	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)
Preferred Securities Fund USD I Class Accumulation	
เงินลงทุน	279,092,031.66
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	255,089.43
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนค้างจ่าย	76,526.84
เจ้าหนี้อื่น	284,700.00

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 376.89 ล้านบาท โดยคิดเป็น อัตราร้อยละ 121.96 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยเฉลี่ยระหว่างงวด

9. ตราสารอนุพันธ์

กองทุนประกอบธุรกรรมเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุน เพื่อการบริหารความเสี่ยงของกองทุนอันเกิดจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวนเงิน 7.56 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 237.11 ล้านบาท

10. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การขายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการจาก Principal Global Investors (Europe) Limited ให้กับกองทุนในลักษณะของ Trailer Fee ในอัตราร้อยละ 0.08 ของมูลค่าเงินลงทุน Principal Global Investors Funds - Preferred Securities Fund – USD I Class

11. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	-	279,092,031.66	279,092,031.66
เงินฝากธนาคาร	5,084,918.24	-	5,084,918.24

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีทรัพย์สินที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	8,789,192.91
เงินฝากธนาคาร	548.00
ลูกหนี้อื่น	599.09

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ตามจำนวนและราคาตามที่ต้องการ เนื่องจากโอกาสในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มีจำกัด โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อหลักทรัพย์ก่อนการตัดสินใจลงทุน และกองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงหรือเท่ากับรอบระยะเวลาการลงทุน จึงทำให้ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด		รวม
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	279,092,031.66	-	-	279,092,031.66
เงินฝากธนาคาร	-	17,401.19	-	17,401.19
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	2,642,239.08	2,642,239.08
<u>มูลค่าสุทธิรวม</u>				

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่าสุทธิรวมโดยอิงตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่าสุทธิรวมอย่างมีสาระสำคัญ

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีส่วนของกองทุนเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้
สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	3,225.38	1.043
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	96.76	0.031
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	967.62	0.313
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุน	171.20	0.055
ค่าสอบบัญชี	37.00	0.012
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	30.42	0.010
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	665.99	0.216
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	5,194.37	1.680

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จะบวกด้วยภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทางเองเดียวกัน (ถ้ามี)

**ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่ได้รับจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	17.98

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้ ตั้งแต่วันที่ 10 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-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้
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. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

6. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อการผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อการผูกพัน		
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562		
รายละเอียดการลงทุน		
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล บาลานซ์ พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้		
	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	5,068,341.44	1.81
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	17,401.19	0.01
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ²	279,092,031.66	99.71
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	19,023.50	0.01
หนี้สินอื่น	(4,300,548.33)	(1.54)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	279,896,249.46	100.00
หมายเหตุ : ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		
² หน่วยลงทุนกองทุน UBGEIA2 LX		

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งชาติ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม
รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล โกลบอล พรีเมียร์ ซีเคียวริตี้

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้รับจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	5,085,742.63	1.82
(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 พรีเมียร์ ริเคียวริตี้**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้ รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	5,067,517.05	5,068,341.44
2 เงินฝากธนาคารสกุล เงินต่างประเทศ	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	17,401.19	17,401.19
¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับ						
หมายเหตุ :		แล้ว				

7. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเงิน 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