

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 – 31 มีนาคม 2562

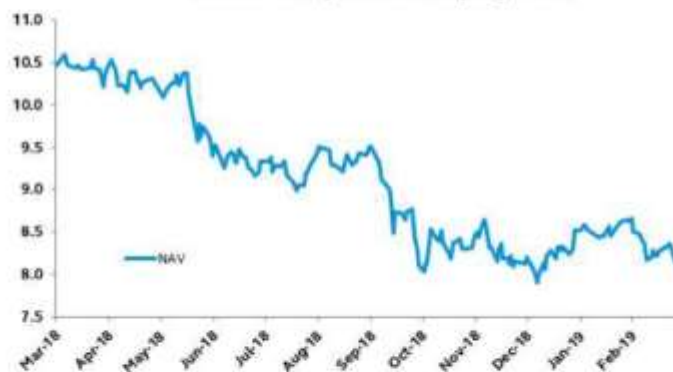
เขียน ท่านผู้ออกหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2562 ของกองทุนเมพิซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้ ("กองทุน") ลงทุนในกองทุนในหน่วยลงทุนของ กองทุน Mirae Asset Korea Equity Fund (กองทุนหลัก) เพียงกองทุนเดียว ซึ่งกองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารทุน และ ที่เกี่ยวข้อง กับตราสารทุน ที่จดทะเบียนในประเทศเกาหลี หรือทำธุรกิจส่วนใหญ่ในประเทศเกาหลี

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 21.71% โดยช่วงที่ผ่านมาผลดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลง อย่างต่อเนื่อง ความการขยายสินทรัพย์เสี่ยงของนักลงทุนทั่วโลก หลังจากที่ได้รับผลกระทบจากสหรัฐที่ฟื้นตัวได้เร็วกว่าประเทศอื่น และราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวสูงขึ้นสร้างแรงกดดันด้านเงินเฟ้อในทางอ้อม ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรปรับตัวสูงขึ้นทั่วโลก สะท้อนความกังวล ของนักลงทุนต่อการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของ FED ในช่วงปี 2561 ที่สำคัญกลุ่ม Technology ซึ่งเป็นสัดส่วนหลักกว่า 27% ในดัชนี KOSPI ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม 2562 และเป็นอุตสาหกรรมหลักของเศรษฐกิจเกาหลี ถูกกดดันอย่างต่อเนื่องตามข่าวที่นาย Trump ขู่ Ban กลุ่ม การกิจ Huawei ที่เป็นข่าวพ่วงไปในสงครามการเจรจาต่อรองการค้าระหว่างสหรัฐและประเทศอื่นๆ ถึงแม้ว่าจีนจะเป็นเป้าหมายหลัก แต่ผลกระทบก็ส่งผลเป็นวงกว้างเนื่องจากอาจจะส่งผลกระทบต่อการค้าโลก และการเติบโตของเศรษฐกิจโลก กดดันให้ FED เริ่มไม่มั่นใจต่อ ทิศทางของเศรษฐกิจในอเมริกา และประมาณการว่าจะคงอัตราดอกเบี้ยปี 2562 ไว้ที่ระดับ 2.25% - 2.50%

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าจะตลาดยังคงผันผวนอย่างต่อเนื่องในระยะสั้นถึงกลาง เนื่องจากความกังวลถึงการชะลอตัวของ เศรษฐกิจโลกจากนโยบายทางการค้าของนาย Trump ที่ยังคงไม่มีความชัดเจน เช่นเดียวกับแนวโน้มนโยบายการเงินของธนาคารกลางหลัก ที่ยังคงไม่แน่นอนหลังจากที่ FED และ ECB ได้หยุดนโยบายอัดฉีดสภาพคล่อง(QE) ในขณะที่ BOJ ยังคงยืนยันที่จะใช้นโยบายอัดฉีดอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามนักลงทุนควรจับตามองอย่างใกล้ชิดต่อกระแสเงินลงทุน ตัวเลขทางเศรษฐกิจโดยเฉพาะภาคการส่งออก และนโยบาย กระตุ้นเศรษฐกิจที่อาจจะออกมาเพิ่มเติมในอนาคต เนื่องจากมูลค่าตลาดในปัจจุบันถือว่าค่อนข้างน่าสนใจเนื่องจากอัตราส่วน PBR ต่ำกว่า 1 เท่า

CIMB-Principal Korea Equity Fund



สุดท้ายนี้ บลจ.พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ออกหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ.พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เขียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล เกาหลี อีควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล เกาหลี อีควิตี้ ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรีนซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2562

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นายวรินทร์ สุริโยทัย)

ผู้จัดการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
5 เมษายน 2562

โทรศัพท์ 02-724-5421
กรุณาติดต่อ คุณจีระประภา ชงไชยพัช

Fund Name: CIMB-P KEQ
 Balance Date: Fri 29 Mar 2019
 Inception: Thu 10 Apr 2014

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 29 มีนาคม 2562
 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 33,553,095.80
 มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 8.1930

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน*	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน	Information Ratio
3 เดือน	-0.11%	0.57%	12.82%	-0.35
6 เดือน	-13.83%	-12.09%	18.67%	-0.45
1 ปี ¹	-21.77%	-16.68%	17.20%	-0.66
3 ปี ¹	-3.02%	-0.10%	15.37%	-0.37
5 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี ¹	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-0.11%	0.57%	12.82%	-0.35
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ²	-3.93%	-0.83%	15.01%	-0.38

¹ % ต่อปี (Annualized Return)

² % ต่อปี (Annualized Return) หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป

*เกณฑ์มาตรฐาน KOSPI Index (THB) 100.00%

**เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้ในอดีต -

MIRAE ASSET
Global Investments

Mirae Asset Global Discovery Fund

Mirae Asset Korea Equity Fund

Fund information

Benchmark:	KOSPI Index
Fund structure:	Luxembourg-domiciled SICAV
Legal status:	UCITS V
Morningstar Category ¹	Korea Equity
ISIN code:	LU0336295879
Bloomberg ticker:	MIRKOEU LX
Total fund size:	USD 3.29M
No of holdings:	48
Reference currency:	USD
Other dealing currencies:	EUR, GBP
Fund launch date:	2008-07-22
Class I USD launch date:	2008-09-02
Launch price (per share):	USD 10
Net asset value ("NAV") per share:	USD 14.65
Fund manager:	Song Si Hyung
Valuation:	Daily
Subscription fee:	Up to 1.00%
Redemption fee:	Up to 1.00%
Switching fee:	Up to 1.00%
Management fee:	1% p.a.
Minimum initial investment:	USD 1,000,000
Minimum subsequent investment:	None

Other available share classes

Share class:	ISIN code:	Bloomberg ticker:
Class I EUR	LU0336295879	MIRKOEU LX
Class I GBP	LU0413441589	MIRKGB LX

Risk statistics (March 2014 - March 2019)²

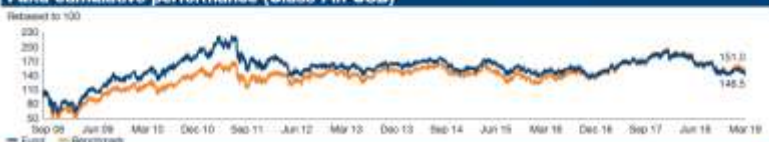
Annualized volatility:	14.94%
Beta:	0.85
Alpha:	-2.39%
Sharpe ratio:	-0.22
Tracking error:	5.42%
Information ratio:	-0.44

For more information call +44 (0) 20 7715-9900 or e-mail europaen@miraeasset.com
Mirae Asset Global Investments (UK) Limited
4-6 Royal Exchange Buildings,
London, EC3V 3NL, UK
investments.miraeasset.eu

Investment objective

The primary objective of the sub-fund is to achieve long term growth in the share price through capital appreciation of the underlying equity portfolio.

The Principal Investment Manager will seek to achieve the objective of the sub-fund by investing mainly in equities and equity related securities of companies domiciled in or exercising a large portion of their economic activity in Korea.

Fund cumulative performance (Class I in USD)


Return (%)	1 Mth	3 Mths	6 Mths	1 Yr	3 Yrs	5 Yrs	YTD	2014	2015	2016	2017	2018	Since launch
Fund	-3.5	0.9	-12.8	-20.0	-2.1	-10.1	0.9	-10.1	2.1	-9.2	33.8	-21.7	46.5
Benchmark	-3.8	2.8	-10.9	-18.0	7.7	0.8	2.8	-8.4	-4.7	0.9	37.2	-20.6	51.0

Sector allocation**

Information Technology	19.4%
Consumer Discretionary	15.3%
Industrials	11.5%
Materials	9.2%
Communication Services	7.6%
Financials	6.0%
Health Care	5.7%
Consumer Staples	4.5%
Energy	3.1%
Utilities	1.5%
Information Technology	0.0%
Real Estate	0.0%
Cash	18.0%

Market capitalization allocation**

Large Cap: (USD > 10B)	50.7%
Mid Cap: (USD 2-10B)	29.5%
Small Cap: (USD < 2B)	9.8%
Cash	16.0%

Top ten holdings

Holdings	Country	Sector	Fund (%)	Benchmark (%)
Samsung Electronics Co., Ltd.	Korea	Information Technology	9.2%	19.4%
SK hynix Inc.	Korea	Information Technology	8.2%	3.9%
SK Telecom Co., Ltd.	Korea	Communication Services	3.6%	1.5%
KB Financial Group Inc.	Korea	Financials	3.5%	1.3%
LG Chem Ltd.	Korea	Materials	3.2%	1.9%
SK Innovation Co., Ltd.	Korea	Energy	3.1%	1.2%
Hyundai Mobis Co., Ltd.	Korea	Consumer Discretionary	3.0%	1.5%
Hyundai Motor Company	Korea	Consumer Discretionary	2.9%	1.9%
Hyundai Heavy Industries Co., Ltd.	Korea	Industrials	2.5%	0.6%
LG Electronics Inc.	Korea	Consumer Discretionary	2.1%	0.9%
Total			41.5%	34.1%

Fund manager's report³

The KOSPI index was down for March. Positive expectation towards the U.S.-China trade deal supported the market during the month, but as the trade deal was not reached, sentiment weakened by the end of the month. However, we remain optimistic that the deal would be reached eventually. The North Korea peace negotiation stalled after the failed summit in Vietnam, but the expectation can be renewed depending on the result of the U.S.-South Korea summit scheduled in April. If there is a sign of progress, that could be also translated as a positive event for the market. Korea's trade data continues to trend lower and semiconductor prices remained weak, but related stock prices fared better thanks to the market expectation on data center investment growth.

Source: FactSet, Bloomberg and Mirae Asset data as of 31 March 2019. All performance numbers are net of fees, in USD, and with dividends reinvested. Fund: The fund inception date was on 22 July 2008 whilst Class I (USD) was launched on 2 September 2008. The fund performance information is based on Class I which is for professional or qualified investors only. The returns may not be the same as Class A which is for retail investors. Benchmark: KOSPI Index. The benchmark is a price return index that does not include reinvestment of dividends.

¹ This statistic is calculated by Morningstar for the last 5 years. For the fund with less than 5 year track record, data is calculated by daily performance for the last 1 year. Data are not provided if it is less than 1 year. All data except beta are annualized.
² Morningstar, Inc. All Rights Reserved.
³ Due to rounding, the sum may not equal 100%.

This report is strictly for information purposes only and does not constitute a representation that any investment strategy is suitable or appropriate for an investor's individual circumstances. Further, this report should not be regarded by investors as a substitute for independent professional advice or the opinion of their own judgment.
Disclaimer:
Mirae Asset Korea Equity Fund is a sub-fund of Mirae Asset Global Discovery Fund (the Company) a société d'investissement à capital variable (SICAV) domiciled in Luxembourg structured as an umbrella with a number of sub-funds. The value of shares in the Fund may fall as well as rise and investors may not get back the amount originally invested. Past performance is not indicative of future performance. If investing in foreign currencies, the return in the investor's reference currency may increase or decrease as a result of currency fluctuations. The Company is a Luxembourg registered UCITS, recognised in the UK under section 264 of the Financial Services and Markets Act 2000. Compensation from the UK Financial Services Compensation Scheme will not be available in respect of the Fund.
This document has been prepared for marketing, presentation, illustration and discussion purposes only. The views and opinions contained in this document are those of Mirae Asset Global Investments (UK) Ltd., which are subject to change without notice and should not be construed as investment or taxation advice. The provision of this document does not constitute or form part of any offer or recommendation to issue, buy or sell, or any solicitation of any offer to subscribe for or purchase any shares nor shall it or the fact of its distribution form the basis of, or be relied upon in connection with, any contract thereof. Nothing in this document shall be construed as advice.
The data in this document comes partially from third party sources and as a result the accuracy, completeness or correctness of the information contained in this publication is not guaranteed, and third party data is provided without any warranty of any kind. Neither Mirae Asset Global Investments (UK) Ltd. nor Mirae Asset Global Investments (HK) Ltd. shall have any liability in connection with third party data.
This document does not explain all the risks involved in investing in the fund and therefore you should ensure that you read the Prospectus and the Key Investor Information Documents ("KIID") which contain further information including the applicable risk warnings. The taxation position affecting UK investors is outlined in the Prospectus. The Prospectus and KIID for the Fund are available free of charge from <http://investments.miraeasset.eu>, or from Mirae Asset Global Investments (UK) Ltd., 4th Floor, 4-6 Royal Exchange Buildings, London EC3V 3NL, United Kingdom, telephone +44 (0) 20 7715 9900.
This document has been approved for issue in the United Kingdom by Mirae Asset Global Investments (UK) Ltd, a company incorporated in England & Wales with registered number 06044802, and having its registered office at 4th Floor, 4-6 Royal Exchange Buildings, London EC3V 3NL, United Kingdom. Mirae Asset Global Investments (UK) Ltd. is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority with firm reference number 467595.

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เกาหลี่ อีควิตี้
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 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(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร: +66 2 642-6172-4 แฟกซ์: +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

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

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อภาคการฉ้อโกงอย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวณิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 2 พฤษภาคม 2562

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เมกาฮี อีควิตี้
งบดุล
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		32,365,117.80	42,421,660.58
(ราคาทุน ปี 2562 : 34,754,171.90 บาท			
ปี 2561 : 40,764,400.26 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	1,622,869.38	2,965,758.49
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		234.20	635.76
จากการขายหน่วยลงทุน		-	985,218.50
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์		2,297.48	-
ลูกหนี้อื่น		24,604.90	33,477.36
รวมสินทรัพย์		<u>34,015,123.76</u>	<u>46,406,750.69</u>
หนี้สิน	3		
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์		230,891.75	118,647.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	232,905.21	251,954.42
หนี้สินอื่น		1,480.29	1,919.36
รวมหนี้สิน		<u>465,277.25</u>	<u>372,520.88</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>33,549,846.51</u>	<u>46,034,229.81</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		40,953,146.55	44,009,329.44
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		13,343,909.22	13,217,301.70
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	5	(20,747,209.26)	(11,192,401.33)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>33,549,846.51</u>	<u>46,034,229.81</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.1922	10.4601
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,095,314.6726	4,400,932.9602

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล เกาหลีกวีตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Mirae Asset Korea Equity Fund-USD Class I	69,573.0632	32,365,117.80	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		32,365,117.80	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 34,754,171.90 บาท)		32,365,117.80	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Mirae Asset Korea Equity Fund-USD Class I	74,125,2078	42,421,660.58	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		42,421,660.58	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 40,764,400.26 บาท)		42,421,660.58	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาเหออี อีคิวตี
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้ดอกเบี้ย		1,333.29	3,132.91
รายได้อื่น	11	112,141.16	152,394.86
รวมรายได้		<u>113,474.45</u>	<u>155,527.77</u>
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	612,957.80	881,827.88
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	12,259.34	17,636.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 8	122,591.57	176,365.54
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		31,850.00	31,950.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		<u>4,545.16</u>	<u>6,522.89</u>
รวมค่าใช้จ่าย		<u>784,203.87</u>	<u>1,114,302.94</u>
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ		<u>(670,729.42)</u>	<u>(958,775.17)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		206,489.36	2,016,833.47
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,046,314.42)	922,348.59
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(1,082,353.40)	4,942,008.30
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(109,947.17)	(1,222,452.64)
รายการกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		<u>(3,851,952.88)</u>	<u>192,819.04</u>
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		<u>(8,884,078.51)</u>	<u>6,851,556.76</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>(9,554,807.93)</u>	<u>5,892,781.59</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลิ อีควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
ขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(670,729.42)	(958,775.17)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	206,489.36	2,016,833.47
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,046,314.42)	922,348.59
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(1,082,353.40)	4,942,008.30
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(109,947.17)	(1,222,452.64)
รายการกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(3,851,952.88)	192,819.04
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(9,554,807.93)	5,892,781.59
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนจำหน่ายในระหว่างปี	729,065.12	21,301,472.02
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,658,640.49)	(44,546,222.79)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(2,929,575.37)	(23,244,750.77)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(12,484,383.30)	(17,351,969.18)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	46,034,229.81	63,386,198.99
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	33,549,846.51	46,034,229.81
		(หน่วย: หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	4,400,932.9602	6,688,310.5280
บวก : หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปี	73,637.9455	2,084,360.0572
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(379,256.2331)	(4,371,737.6250)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	4,095,314.6726	4,400,932.9602

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเบ็คซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(9,554,807.93)	5,892,781.59
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ให้เป็นเงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(1,092,805.00)	(16,446,920.00)
การขายเงินลงทุน	3,528,429.00	36,656,043.00
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	401.56	210.79
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	985,218.50	(985,218.50)
การลดลงในลูกหนี้อื่น	8,872.46	10,033.75
การลดลงในเจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	(484,825.81)
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(19,049.21)	(28,640.97)
การลดลงในหนี้สินอื่น	(439.07)	(1,215.05)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(206,489.36)	(2,016,833.47)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4,046,314.42	(922,348.59)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	109,947.17	1,222,452.64
รายการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3,781,093.72	-
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>1,586,686.26</u>	<u>22,895,519.38</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การจำหน่ายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	729,065.12	21,301,472.02
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(3,658,640.49)	(44,546,222.79)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,929,575.37)</u>	<u>(23,244,750.77)</u>
เงินฝากธนาคารลดสุทธิ	(1,342,889.11)	(349,231.39)
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	2,965,758.49	3,314,989.88
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	<u>1,622,869.38</u>	<u>2,965,758.49</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-ทวีตซีเคิล ภาวะหนี้ อีคิวดี
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

	(หน่วย : บาท)				
	สำหรับรอบระยะเวลาสิ้นสุด วันที่ 31 เมษายน 2557 (วันครบปีของอายุของกองทุน)				
	2562	2561	2560	2559	ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)					
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	-	-	10.0000
มูลค่าหน่วยลงทุนสิ้นปี	10,4601	9,4771	9,1086	9,3782	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:					
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิ *	(0.1598)	(0.1768)	(0.1554)	(0.1432)	(0.1494)
รายการรายได้(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0490	0.3414	(0.2312)	(0.1078)	(0.0287)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.9602)	0.1561	0.5244	(0.2265)	(0.3605)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	(0.0261)	(0.2069)	0.0699	(0.0838)	(0.0871)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ **	(0.2567)	0.8366	0.1089	0.2709	0.0174
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตรแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	(0.9141)	0.0326	0.0519	0.0208	(0.0135)
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมรวมลงทุนทั้งสิ้น	(2.2679)	0.9830	0.3685	(0.2696)	(0.6218)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	8,1922	10,4601	9,4771	9,1086	9,3782
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(25.02)	10.73	3.00	1.87	(6.49)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ					
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	33,550	46,034	63,386	104,884	339,286
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยเฉลี่ยระหว่างปี (%)	2.05	2.03	2.01	1.82	1.85
อัตราส่วนงบรายได้รายการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.30	0.28	0.29	0.31	0.29
อัตราส่วนของจำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนที่ขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	13.98	116.33	97.65	303.46	104.53

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วด้วยเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลก่อนนำงบการเงินมาแก้ไข ไม่เป็นไปตามที่สหภาพสมาคมกับกรมเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่คำนวณเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและการซื้อจากเงินลงทุนเดิมเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี่ อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี่ อีควิตี้

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี่ อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2557 มีทุนจดทะเบียน 1,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100.00 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด) (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ ชื่อกองทุน Mirae Asset Korea Equity Fund - USD Class I เพียงกองทุนเดียว กองทุนดังกล่าวจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์กและบริหารจัดการโดย Mirae Asset Global Investments Co., Ltd. ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ในขณะใดขณะหนึ่งไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

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

กองทุนจะรับซื้อคืนอัตโนมัติ ดังนี้

ครั้งที่ 1 เมื่อกองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 10.50 บาท ต่อหน่วย บริษัทจัดการจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติในอัตรา 0.50 บาท ต่อหน่วย ภายใน 5 วันทำการถัดจากวันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว และ

ครั้งที่ 2 เมื่อกองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 11.00 บาท ต่อหน่วย บริษัทจัดการจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติในอัตรา 0.50 บาท ต่อหน่วย ภายใน 5 วันทำการถัดจากวันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

บริษัทจัดการจะเปิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนภายหลังจากครบกำหนดระยะเวลา 12 เดือน นับตั้งแต่วันถัดจากวันที่สำนักงานจดทะเบียนกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะ ไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับในอนาคต

3.1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดทำขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงเนื้อหาและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3.2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับในปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินในปีที่ถือปฏิบัติ

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 การวัดค่าและการคิดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่าดูโดยรวมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.3 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารคู่สัญญาไว้จะใช้อัตราที่ตกลงกันนั้นแทน สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Spot Rate) จาก BLOOMBERG ณ วันที่ทำการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจริง และยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือผู้ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรือผู้ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4.5 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรมและรับรู้การเปลี่ยนแปลงของราคายุติธรรมในงบกำไรขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินคงค้าง ณ วันสิ้นงวดแสดงเป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.7 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างกันไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. ขาดทุนสะสมต้นปี

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
ขาดทุนจากการลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 เมษายน 2557)	(10,213,924.07)	(9,255,148.90)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 เมษายน 2557)	4,276,423.18	2,259,589.71
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 10 เมษายน 2557)	1,657,260.32	734,911.73
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ (วันที่เริ่มสะสม 10 เมษายน 2557)	(5,913,355.24)	(10,855,363.54)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ (วันที่เริ่มสะสม 10 เมษายน 2557)	(118,647.10)	1,103,805.54
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (วันที่เริ่มสะสม 10 เมษายน 2557)	(880,158.42)	(1,072,977.46)
ขาดทุนสะสมต้นปี	(11,192,401.33)	(17,085,182.92)

 6. ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้

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

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว โดยบริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	เงินต้น (บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด ประเภทออมทรัพย์	1,622,869.38	2,965,758.49	0.10	0.10

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	2562	2561	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	612,957.80	881,827.88	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	122,591.57	176,365.54	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	1,092,000.00	228,950,090.75	ราคาตามสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	3,577,778.46	36,846,143.90	ราคาตามสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	171,208,569.00	-	ราคาตามสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	164,010,407.20	219,551,698.70	ราคาตามสัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 กองทุนมีออคคองเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	46,249.24	61,805.01
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	9,249.87	12,361.02
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุนค้างจ่าย	128,400.00	128,400.00
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	2,297.48	-
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	230,891.75	118,647.10

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 4.62 ล้านบาท (2561: 53.10 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 12.10 (2561: ร้อยละ 96.66) คำนวณค่า สิ้นทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. ตราสารอนุพันธ์

กองทุนประกอบธุรกรรมเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเป็นไปตามปกติธุรกิจของกองทุน เพื่อการบริหารความเสี่ยง ของกองทุนอันเกิดจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงินที่ซื้อ		จำนวนเงินที่ขาย	
	(หน่วย : ล้านบาท)		(หน่วย : ล้านบาท)	
	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า
ดอลลาร์สหรัฐ	0.04	1.20	0.91	28.51

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กองทุนมีสัญญาซื้อและขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนเงินที่ซื้อ		จำนวนเงินที่ขาย	
	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า	สกุลต่างประเทศ	บาทเทียบเท่า
ดอลลาร์สหรัฐ	-	-	1.10	34.19

11. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการจาก Mirae Asset Global Investment (Hong Kong) Limited ให้กับ กองทุน ในลักษณะของ Trailer Fee ในอัตราร้อยละ 0.30 ของเงินลงทุนตามราคาตลาดใน Mirae Asset Korea Equity Fund - USD Class I

12. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย เงินลงทุน เงินสดและเงินฝากธนาคาร และถูกหนีจาก ดอกเบี้ย กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่ลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสาร ว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

เนื่องจากเงินลงทุนของกองทุนส่วนใหญ่คือ หน่วยลงทุนในกองทุน Mirae Asset Korea Equity Fund - USD Class I ซึ่งผลตอบแทนจากการลงทุนได้แก่ กำไรส่วนเกินทุน ดังนั้นกองทุนจึงคาดว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดอลลาร์	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	-	32,365,117.80
เงินฝากธนาคาร	1,622,869.38	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดอลลาร์	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	-	42,421,660.58
เงินฝากธนาคาร	2,965,758.49	-

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ยและถูกหนี้จากการขายเงินลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสี่ยงจากการเรียกชำระ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ("Mirae Asset Global Investments Co., Ltd. - Mirae Asset Korea Equity Fund - USD Class I") และใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา อย่างไรก็ตาม การเข้าทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุน (Hedging)

กองทุนมีทรัพย์สินที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐ)

	2562	2561
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,019,245.38	1,357,232.55
ลูกหนี้อื่น	774.86	1,071.07

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กองทุนมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายตราสารหนี้ได้ตามจำนวนและราคาตามที่ต้องการ เนื่องจากโอกาสในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์มีจำกัด โดยกองทุนอาจพิจารณาลงทุนโดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ก่อนการตัดสินใจลงทุน และกองทุนจะลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงหรือเท่ากับรอบระยะเวลาการลงทุน จึงทำให้ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด	
		เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุน	32,365,117.80	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	1,622,869.38	-
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	2,297.48
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	230,891.75

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้

	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	(หน่วย : บาท)	
		ระยะเวลาครบกำหนด เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินสดทุน	42,421,660.58	-	-
เงินฝากธนาคาร	-	2,965,758.49	-
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	118,647.10
<u>มูลค่าสุทธิรวม</u>			

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนซึ่งแสดงตามมูลค่าสุทธิรวมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาคงกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่าสุทธิรวมอย่างมีสาระสำคัญ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	612.95	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	12.26	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	122.59	0.32
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	31.85	0.08
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.55	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	784.20	2.05

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

**ไม่รวมค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2562

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	2.86

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

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

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลี อีควิตี้
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นายวิทยา เจนจิรัสชาติ 3. น.ส.ดาราวรรณ ปรังกายทิพย์ 4. น.ส.วิริยา โกโคตวรย์ 5. นายปณิธิ จิตร์โกชวโร 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. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

6. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลิ อีคิวดี

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	1,623,103.58	4.84
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ² / ประเทศเกาหลี	32,365,117.80	96.47
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	26,902.38	0.08
หนี้สินอื่น	(465,277.25)	(1.39)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	33,549,846.51	100.00

หมายเหตุ :

¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

² กองทุนหุ้น MIRKOEU LX / ประเทศเกาหลี

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนึ่งถึงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล เกาหลิ อีคิวดี

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	NAV (%)
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	1,623,103.58	4.84
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

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

หมายเหตุ : ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดซีไอเอ็มบี-พริન્ซิเพิล เกาหลี อีคิวดี**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ ผู้ รับรอง/ ผู้หลัก หลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงิน ต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ¹
1 เงินฝาก ธนาคาร หมายเหตุ :	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) " มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว	-	-	A-	1,622,869.38	1,623,103.58

7. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคาร ซีไอเอ็ม 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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