

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิลไชน่า ทริกเกอร์ 6M2

ตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 - 31 มกราคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไชน่า ทริกเกอร์ 6M2 (“กองทุน”) โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ และ/หรือ กองทุน Exchange Traded Fund (ETF) ต่างประเทศ (กองทุนปลายทาง) ที่มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศจีน โดยหลักทรัพย์ข้างต้นที่มีธุรกิจหลักในประเทศจีน และ/หรือที่ได้รับผลประโยชน์จากการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศจีน รวมถึงหลักทรัพย์ของผู้ประกอบการเงินที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอื่น โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยบริษัทจัดการจะลงทุนอย่างน้อย 2 กองทุน ในสัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนละไม่เกินกว่าร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ในรอบบัญชีที่ผ่านมาผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 26.63% โดยตลาดหุ้นจีนได้ปรับตัวลดลงต่อเนื่องตามตัวเลขเศรษฐกิจที่เปราะบาง นำโดยดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อภาคการผลิต (Official Manufacturing PMI) ที่อยู่ในระดับต่ำกว่า 50 จุดอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับอัตราเงินเฟ้อที่ติดลบต่อเนื่องมาตั้งแต่เดือน ต.ค. 2566 และตลาดอสังหาริมทรัพย์ยังคงหดตัวต่อเนื่อง นอกจากนี้ความไม่ชัดเจนด้านนโยบายเศรษฐกิจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นทั้งภาคการบริโภคและการลงทุน ถึงแม้ว่าจะมีการประกาศมาตรการต่างๆ ออกมาอย่างต่อเนื่อง แต่่นโยบายที่ออกมาจะเป็นแบบกระจุยตัวและไม่ลงรายละเอียดมากนักและเน้นช่วยเหลือกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีปัญหาอย่างภาคอสังหาริมทรัพย์ ส่วนนโยบายการเงินเป็นแบบผ่อนคลายมาโดยตลอด เป็นการอัดฉีดสภาพคล่องอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นเป็นการปรับลดอัตราดอกเบี้ยและ RRR โดยล่าสุดช่วงต้นปี 2567 นี้ PBoC ได้มีมติปรับลด RRR ถึง 0.50% และปรับลด 5Yr Loan Prime Rate อีก 0.25% ถึงแม้จะสูงกว่าความคาดการณ์ของตลาด แต่นักลงทุนยังคงต้องการความชัดเจนของนโยบายและปัจจัยที่จะเป็นตัวขับเคลื่อนเศรษฐกิจทดแทนภาคอสังหาริมทรัพย์ นอกจากนั้นความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์และการแข่งขันระหว่างสหรัฐและจีนยังคงยืดเยื้อต่อเนื่อง ถึงแม้ทิศทางจะดีขึ้นตามความพยายามในการเจรจาแต่ยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงหรือผ่อนปรนมาตรการต่างๆ อย่างมีนัยยะ

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดว่าตลาดหุ้นจีนยังคงมีความน่าสนใจตามมูลค่าที่ปรับลดลงมาอย่างรุนแรงตามปัจจัยที่ได้กล่าวมาข้างต้น แต่ความไม่แน่นอนด้านนโยบายส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นต่อการบริโภคและลงทุน นอกจากนั้นความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างสหรัฐและจีนยังคงยืดเยื้อต่อเนื่องจึงแนะนำรอความชัดเจนด้านนโยบายของภาครัฐ

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัดสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัดได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

Fund name PRINCIPAL CHTG6M2

Inception date 03/02/2023

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/01/2024

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 156,899,513.06

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 7.2291

	ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
					ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	ของตัวชี้วัด
3M	-10.25%	-11.00%	-11.00%	0.23	20.57%	16.59%
6M	-24.11%	-22.08%	-22.08%	-0.24	21.10%	15.81%
1Y*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-8.02%	-9.11%	-9.11%	0.86	17.62%	19.74%
Since Inception	-27.71%	-30.27%	-30.27%	0.25	22.02%	16.09%

(*) = % Annualized Return หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป (365 วัน)

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไปใช้ MICNIA Index adjusted with FX hedging cost 85% + MICNIA Index (THB) 15%

iShares MSCI China ETF

Performance

Returns

	Average Annual	Cumulative	Calendar Year				
as of	Feb 29, 2024						
			1y	3y	5y	10y	Incept.
Total Return (%) ⓘ			-15.19	-21.48	-6.69	0.38	0.09
Market Price (%) ⓘ			-15.68	-21.84	-6.78	0.39	0.04
Benchmark (%) ⓘ			-14.12	-20.90	-6.06	0.97	0.67
After Tax Pre-Liq. (%) ⓘ			-15.97	-21.88	-7.05	0.01	-0.26
After Tax Post-Liq. (%) ⓘ			-8.57	-15.28	-4.79	0.45	0.24

The performance quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Current performance may be lower or higher than the performance quoted.

The ETF total return may appear to diverge from the return of its benchmark. This may be due to the use of systematic fair value. [Click here for more information](#)

Returns

	Average Annual	Cumulative	Calendar Year								
as of	Feb 29, 2024										
			YTD	1m	3m	6m	1y	3y	5y	10y	Incept.
Total Return (%) ⓘ			-3.83	7.42	-5.94	-10.66	-15.19	-51.59	-29.25	3.87	1.21
Market Price (%) ⓘ			-4.30	6.71	-6.33	-10.98	-15.68	-52.25	-29.61	4.00	0.56
Benchmark (%) ⓘ			-3.11	8.39	-5.44	-9.75	-14.12	-50.51	-26.83	10.18	9.05
After Tax Pre-Liq. (%) ⓘ			-3.83	7.42	-6.57	-11.25	-15.97	-52.32	-30.63	0.08	-3.27
After Tax Post-Liq. (%) ⓘ			-2.27	4.39	-3.20	-6.01	-8.57	-39.19	-21.77	4.55	3.18

The performance quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Current performance may be lower or higher than the performance quoted.

The ETF total return may appear to diverge from the return of its benchmark. This may be due to the use of systematic fair value. [Click here for more information](#)

Returns

	Average Annual	Cumulative	Calendar Year				
			2019	2020	2021	2022	2023
Total Return (%) ⓘ			22.68	28.69	-22.38	-22.53	-11.07
Market Price (%) ⓘ			23.70	27.76	-21.73	-22.76	-11.22
Benchmark (%) ⓘ			23.46	29.49	-21.72	-21.93	-11.20

The performance quoted represents past performance and does not guarantee future results. Investment return and principal value of an investment will fluctuate so that an investor's shares, when sold or redeemed, may be worth more or less than the original cost. Current performance may be lower or higher than the performance quoted.

The ETF total return may appear to diverge from the return of its benchmark. This may be due to the use of systematic fair value. [Click here for more information](#)

Holdings

All

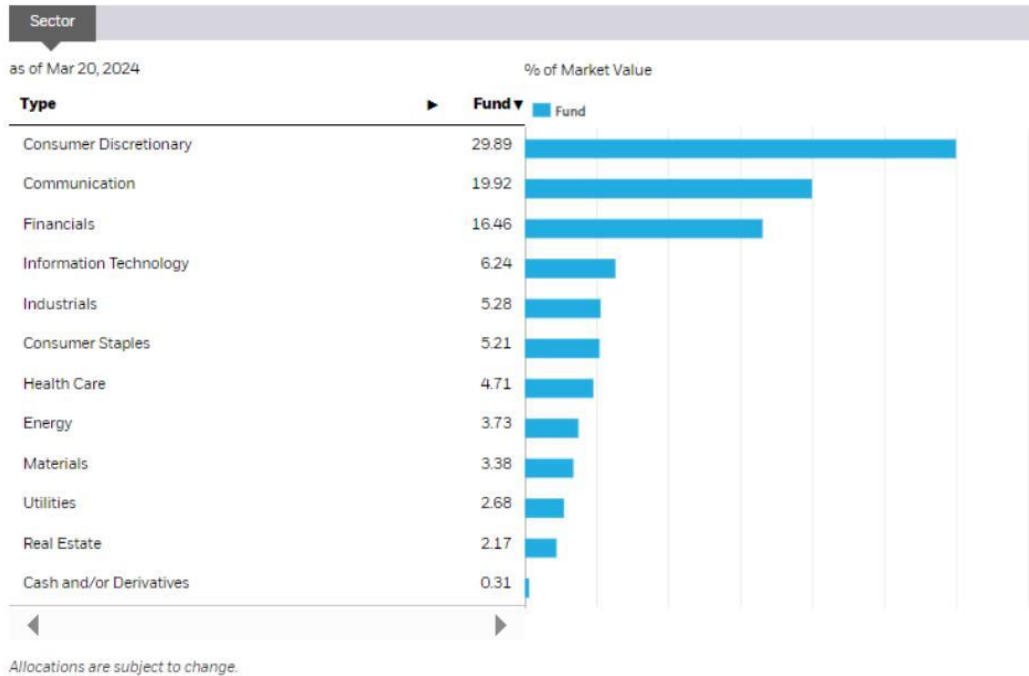
as of Feb 29, 2024 ▼ Filter list by keyword

Ticker ▶	Name	Sector ▶	Asset Class ▶	Market Value ▶	Weight (%) ▼	Notional Value
700	TENCENT HOLDINGS LTD	Communication	Equity	\$682,837,982.83	13.01	682,837,982.
9988	ALIBABA GROUP HOLDING LTD	Consumer Discretionary	Equity	\$442,132,875.69	8.42	442,132,875.
PDD	PDD HOLDINGS ADS INC	Consumer Discretionary	Equity	\$217,128,266.68	4.14	217,128,266.
939	CHINA CONSTRUCTION BANK CORP H	Financials	Equity	\$175,452,605.76	3.34	175,452,605.
3690	MEITUAN	Consumer Discretionary	Equity	\$150,685,493.56	2.87	150,685,493.
9999	NETEASE INC	Communication	Equity	\$127,422,704.88	2.43	127,422,704.
1398	INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF	Financials	Equity	\$97,885,162.48	1.86	97,885,162.
3988	BANK OF CHINA LTD H	Financials	Equity	\$90,528,898.43	1.72	90,528,898.
2318	PING AN INSURANCE (GROUP) CO OF CH	Financials	Equity	\$88,003,314.68	1.68	88,003,314.
9888	BAIDU CLASS A INC	Communication	Equity	\$83,725,812.36	1.59	83,725,812.

◀ ▶

1 to 10 of 674
◀ **1** 2 3 4 5 ... 68 ▶
⊕ Show More

Exposure Breakdowns



กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไชน่า ทรि็กเกอร์ 6M2
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567



PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2 ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิจารณ์ธนาบุตร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 27 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์	7	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	150,416,821.86
เงินฝากธนาคาร		10,618,819.80
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		4,360.76
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	1,512,574.30
รวมสินทรัพย์		162,552,576.72
หนี้สิน	7	
เจ้าหนี้จากการรับซื้อสินหน่วยลงทุน		1,437,039.67
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	3,737,264.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	464,355.31
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		654.11
หนี้สินอื่น		13,749.62
รวมหนี้สิน		5,653,063.66
สินทรัพย์สุทธิ		156,899,513.06
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		217,036,719.22
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		7,493,535.51
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(67,630,741.67)
สินทรัพย์สุทธิ		156,899,513.06
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		7.2291
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		21,703,671.8588

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไซน่า ทรักเกอร์ 6M2
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
SPDR Bloomberg 1-3 Month T-Bill ETF	1,100	3,578,355.35	2.38
Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF	28,600	15,185,202.03	10.10
KraneShares CSI China Internet ETF	18,400	15,221,638.46	10.12
iShares MSCI China ETF	89,900	116,431,626.02	77.40
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		150,416,821.86	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 175,996,477.02 บาท)		150,416,821.86	100.00

กองทุนเปิดพรินซิפל ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้เงินปันผล		5,807,516.66
รายได้ดอกเบี้ย		40,237.52
รวมรายได้		5,847,754.18
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,654,937.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		73,098.80
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	730,987.55
ค่าธรรมเนียมในการจัดตั้งกองทุน		128,400.00
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		904,655.82
รวมค่าใช้จ่าย		5,522,079.79
รายได้สุทธิ		325,674.39
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(45,776,087.73)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(25,579,655.16)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(11,675,819.61)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(2,224,690.65)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		17,305,872.71
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(67,950,380.44)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(67,624,706.05)
หัก ภาษีเงินได้	3	(6,035.62)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(67,630,741.67)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไลน่า ทริกเกอร์ 6M2
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(67,630,741.67)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	262,103,015.12
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(37,572,760.39)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	156,899,513.06
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	156,899,513.06
	หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	26,210,301.4446
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(4,506,629.5858)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	21,703,671.8588

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2 (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ หรือหาก ณ วันใดก็ตามที่กองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนไม่ต่ำกว่า 10.65 บาทต่อหน่วย บริษัทจัดการจะดำเนินการเลิกกองทุนตามเงื่อนไขที่บริษัทจัดการกำหนด กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนใน หรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ และ/หรือกองทุน Exchange Traded Fund (ETF) ต่างประเทศ (กองทุนปลายทาง) ที่มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศจีน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนอย่างน้อย 2 กองทุน ในสัดส่วน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี กองทุนจะไม่เกินกว่าร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวด แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
	2567
ซื้อเงินลงทุน	1,151,539,376.39
ขายเงินลงทุน	944,762,113.76

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,654,937.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	730,987.55	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	584,308,578.36	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	994,565,873.51	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	250,100.85
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	50,020.17
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	
ถูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	743,239.33
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	1,673,819.19

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท			
	2567			
	จำนวนเงินตาม สัญญา	มูลค่ายุติธรรม		
	สินทรัพย์	หนี้สิน		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	367,644,945.31	1,512,574.30	3,737,264.95	

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567				
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	150,416,821.86	-	-	150,416,821.86
ตราสารอนุพันธ์	-	1,512,574.30	-	1,512,574.30
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	3,737,264.95	-	3,737,264.95

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมทั้งจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตรา	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	150,416,821.86	150,416,821.86
เงินฝากธนาคาร	8,420,239.82	-	2,198,579.98	10,618,819.80
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	4,360.76	4,360.76
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,512,574.30	1,512,574.30
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อสินหน่วยลงทุน	-	-	1,437,039.67	1,437,039.67
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,737,264.95	3,737,264.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	464,355.31	464,355.31
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	654.11	654.11
หนี้สินอื่น	-	-	13,749.62	13,749.62

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	4,243,788.00
เงินฝากธนาคาร	62,029.68

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2
สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)	3,654.94	1.6893
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	73.10	0.0338
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	730.99	0.3379
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุน	128.40	0.0593
ค่าสอบบัญชี	30.00	0.0139
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	61.12	0.0282
ค่าใช้จ่ายอื่น	8.33	0.0039
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	56.39	0.0261
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	4,743.27	2.1924

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2
สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	778,810.43	0.36

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรีนซิเพิล ไซน่า ทริคเกอร์ 6M2

สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	436.66

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2 ตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2
1. นายศุภกร ตุสยชัย 2. นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์ 3. นายปัญญาธรรม สิวราภรณ์สกุล 4. น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ 5. นายวิทยา เจนจรัสโชติ 6. น.ส.วิริยา โภไศศวรรย์
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ซื้อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ เคซีดี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เคซีดี ดีบีเอส วิกเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ เคซีดี ฟินันเซีย ไรสต์ จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
9	HO CHI MINH CITY SECURITIES CORPORATION	✓			
10	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์ มัยเบงกั กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	MAYBANK KIM ENG SECURITIES (VIETNAM) LIMITED	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาสินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
16	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓			
18	SAIGON SECURITIES INCORPORATION	✓			
19	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓			
20	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
21	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคซีเอียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
	VIET CAPITAL SECURITIES CORPORATION	✓			

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทส่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทรigger 6M2

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการ ซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้า ทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	368,922.21	47.37
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซิดีเคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	227,416.64	29.20
3	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	116,028.94	14.90
4	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	66,442.64	8.53
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		778,810.43	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	8,424,600.58	5.37
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	2,198,579.98	1.40
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ^{*2} / ประเทศสหรัฐอเมริกา	146,838,466.51	93.59
หน่วยลงทุน ^{*3} / ประเทศสหรัฐอเมริกา	3,578,355.35	2.28
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	1,512,574.30	0.96
หนี้สินอื่น	(5,653,063.66)	(3.60)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	156,899,513.06	100.00

 หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุนกองทุน ETF-Equity / ประเทศ
สหรัฐอเมริกา

^{*3} หน่วยลงทุนกองทุน ETF-Fix Income /
ประเทศสหรัฐอเมริกา

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	10,623,180.56	6.77
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร
กลุ่ม (ง) 15% NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไซน่า ทริกเกอร์ 6M2

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
1 เงินฝาก ธนาคาร ธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	8,420,239.82	8,424,600.58
2 เงินฝาก ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	2,198,579.98	2,198,579.98

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ย
ค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

In alliance with  CIMB