



รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 - 31 มีนาคม 2566

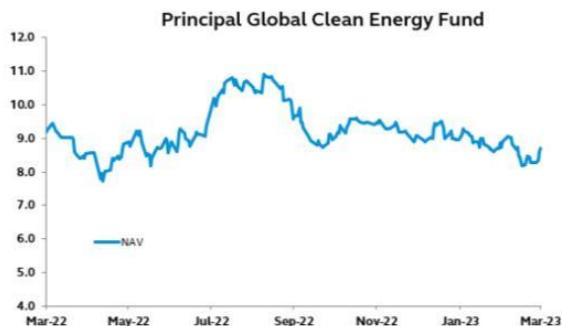
เรียน ท่านผู้อธิบดีห่น่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด (บลจ. พринซิเพิล) ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2566 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล คลีน อี็นเนอร์จี ("กองทุน") ลงทุนใน หุ้น่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ iShares Global Clean Energy UCITS ETF (กองทุนหลัก) ทั้งนี้กองทุนหลักจดทะเบียนในประเทศไทยและนิรดิษ บริหารและจัดการ โดย BlackRock Asset Management Ireland Limited. ที่มีวัตถุประสงค์ เพื่อลงทุนตามดัชนี S&P Global Clean Energy ที่ออกแบบมาเพื่อเป็นดัชนีที่แสดงถึงหุ้น 100 ตัวที่ทำธุรกิจเกี่ยวกับน่องกับ Clean Energy หรือพลังงานสะอาดที่อยู่ในตลาดพัฒนาและตลาดเกิดใหม่ โดยจัดอันดับตาม Market Cap

ในรอบบัญชีที่ผ่านมาผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 5.42% โดยเป็นการแก่ว่าตัวลดลงอยู่ในกรอบ โดยเป็นการปรับตัวลงต่อเนื่องตามแรงกดดันด้านนโยบายการเงินจากฝ่าย Fed ที่ได้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยครั้งแรก 0.25% ในเดือน มี.ค. 2565 มาอยู่ที่ 0.25% - 0.50% และปรับขึ้นต่อเนื่อง โดยล่าสุดเดือน พ.ค. 2566 ปรับขึ้นมาอยู่ที่ 5.00% - 5.25% โดยพิเศษทางการปรับดอกเบี้ยจะขึ้นอยู่กับแนวโน้มเศรษฐกิจ โดยเฉพาะอัตราเงินเพื่อสร้างแรงกดดันต่อต้นทุนและบรรษัทภากาศการลงทุนทั่วโลก เช่นเดียวกันกับ ECB ได้เริ่มปรับขึ้นดอกเบี้ย Deposit Facility Rate ครั้งแรกในรอบ 11 ปี โดยเพิ่มขึ้น 0.50% จากอัตราดอกเบี้ยติดลบมาอยู่ที่ 0.00% ในเดือน ก.ค. 2565 และปรับเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง จนล่าสุดในเดือน พ.ค. 2566 อัตราดอกเบี้ย Deposit Facility Rate อยู่ที่ 3.25%, Main Refinancing Rate อยู่ที่ 3.75% และ Marginal Lending Facility Rate อยู่ที่ 4.00% โดยได้ทำ Quantitative Tightening (QT) โครงการ APP เดือนละ €15 billion และคาดว่าจะสิ้นสุดลงในเดือน ก.ค. 2566 และในช่วงปลายเดือน มี.ค. 2566 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวลงแรงจากความกังวลถึงสถานการณ์ธนาคารพาณิชย์ขนาดเล็กในสหรัฐฯ เช่น Silicon Valley Bank และ Signature Bank และธนาคาร Credit Suisse ในยุโรปที่ประสบปัญหาสภาพคล่อง แต่ทั้ง FED และ SNB (Swiss National Bank) ออกมาตรการช่วยเหลือและเข้าจัดการอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ผลกระทบอยู่ในวงจำกัด และตลาดหุ้นทั่วโลกฟื้นตัวขึ้นในเดือน เม.ย.

ธุรกิจพลังงานสะอาดยังคงมีแนวโน้มเติบโตได้ดีในอนาคตตามนโยบายผลักดันในหลายประเทศที่ได้มีการตั้งเป้า Carbon Neutrality หรือ Net Zero Carbon Dioxide Emission ที่จะควบคุมปริมาณการปล่อย Carbon Dioxide ซึ่งจะเป็นแผนการระยะยาวและสถานการณ์ภูมิรัฐศาสตร์ระหว่างรัฐเชิงและผู้คนที่ยังคงมีเป้าหมายที่ต้องการให้สูงยิ่งขึ้น ไม่ต่างกับ EU's Climate Law ที่ต้องการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 65% ภายในปี 2030 และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 55% ภายในปี 2050 ที่ได้มีการประกาศในเดือน พฤษภาคม 2021 ที่สำคัญยังคงมีการสนับสนุนงบประมาณ 369 พันล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ใน Energy Security and Climate Change ที่จะช่วยลดต้นทุนพลังงาน เพิ่มกำลังการผลิตพลังงานสะอาด ลดการปล่อยคาร์บอนลงประมาณ 40% ภายในปี 2030 ดังนี้การลงทุนในธุรกิจพลังงานสะอาดจะมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องไปในระยะยาว โดยสัดส่วนการใช้พลังงานถ่านหิน และน้ำมันจะถูกทดแทนด้วยพลังงานสะอาดมากขึ้น

สำหรับมุมมองในอนาคตคาดการว่าตลาดการเงินและการลงทุนยังคงพัฒนาตามแนวโน้มของนโยบายการเงินทั่วโลก ที่มีทิศทางเข้มงวดตามอัตราเงินเฟ้อและตัวเลขเศรษฐกิจ อย่างไรก็เด่นชัดในมาร์เก็ตที่มีความหลากหลายและมีแนวโน้มที่จะเพิ่มขึ้นต่อเนื่องและผลักดันโดยนโยบายภาครัฐในหลายประเทศทั่วโลก



สุดท้ายนี้ บลจ. พринซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้อ่านที่อ่านมาถึงที่สุด ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวม ของ บลจ. พринซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย

开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายวิรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นายอุติชัย รอดภัย)
หัวหน้าฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2566

Fund name PRINCIPAL GCLEAN-A

Inception date 01/04/2021

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/03/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 288,308,865.79

มูลค่าหุ้นทั้งหมด (บาท) 8,6973

ผลตอบแทนปีต่อเนื่อง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3 เดือน	-4.17%	-2.98%	-0.34	23.71%	22.89%
6 เดือน	-9.98%	-7.86%	-0.35	22.42%	22.85%
1 ปี*	-1.93%	-0.28%	-0.10	27.64%	27.32%
3 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-4.17%	-2.98%	-0.34	23.71%	22.89%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	-6.75%	-2.30%	-0.29	28.09%	27.39%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565 เรียนรู้ในปัจจุบัน SPGTC LNT GBP Index adjusted with FX hedging cost 85% + SPGTC LNT GBP Index (THB) 15%

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ SPGTC LNT GBP Index (THB) 50% + SPGTC LNT GBP Index adjusted with FX hedging cost 50%

INRG

iShares Global Clean Energy UCITS ETF USD (Dist) April Factsheet

Performance, Portfolio Breakdowns and Net Asset information as at: 30-Apr-2023

All other data as at 04-May-2023

This document is marketing material. For Investors in the UK. Investors should read the Key Investor Information Document and Prospectus prior to investing.

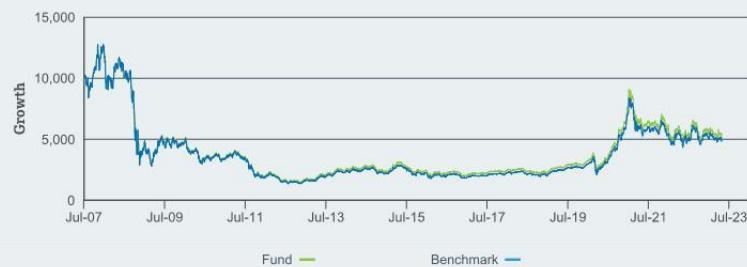
The Fund aims to achieve a return on your investment, through a combination of capital growth and income on the Fund's assets, which reflects the return of the S&P Global Clean Energy Index, the Fund's benchmark index

KEY BENEFITS

- 1** Invest in companies involved in clean energy production or the provision of clean energy equipment & technology from both developed and emerging markets
- 2** Excludes companies which exceed a carbon emissions threshold determined by the index
- 3** Express a medium- to long-term view on the clean energy sector

Key Risks: Investment risk is concentrated in specific sectors, countries, currencies or companies. This means the Fund is more sensitive to any localised economic, market, political or regulatory events. The value of equities and equity-related securities can be affected by daily stock market movements. Other influential factors include political, economic news, company earnings and significant corporate events. Investments in the Global Clean Energy industry are subject to environmental concerns, taxes, government regulation, price, supply and competition. Counterparty Risk: The insolvency of any institutions providing services such as safekeeping of assets or acting as counterparty to derivatives or other instruments, may expose the Fund to financial loss.

GROWTH OF 10,000 USD SINCE INCEPTION



CALENDAR YEAR PERFORMANCE (% USD)



iShares®

by BLACKROCK®

Capital at risk. All financial investments involve an element of risk. Therefore, the value of your investment and the income from it will vary and your initial investment amount cannot be guaranteed.

KEY FACTS

Asset Class	Equity
Fund Base Currency	USD
Share Class Currency	USD
Fund Launch Date	06-Jul-2007
Share Class Launch Date	06-Jul-2007
Benchmark	S&P Global Clean Energy Index
ISIN	IE00B1XNHC34
Total Expense Ratio	0.65%
Distribution Frequency	Semi-Annual
Domicile	Ireland
Methodology	Replicated
Product Structure	Physical
Rebalance Frequency	Semi-Annual
UCITS	Yes
ISA Eligibility	Yes
SIPP Available	Yes
UK Reporting Status	Yes
Use of Income	Distributing
Management Company	iShares II plc

Net Assets of Fund	USD 5,412,232,979
Net Assets of Share Class	USD 5,357,681,588
Number of Holdings	102
Shares Outstanding	499,819,678
Benchmark Ticker	SPGTCLN
Distribution Yield	0.54%
Fund Type	UCITS

TOP HOLDINGS (%)

SOLAREDGE TECHNOLOGIES INC	7.80
FIRST SOLAR INC	7.25
ENPHASE ENERGY INC	6.92
CONSOLIDATED EDISON INC	6.18
VESTAS WIND SYSTEMS	4.43
IBERDROLA SA	4.16
ORSTED	3.51
CHINA YANGTZE POWER LTD A	2.92
EDP ENERGIAS DE PORTUGAL SA	2.74
PLUG POWER INC	2.31
	48.22

Holdings are subject to change.

Please note that some of the fund holdings will be achieved by investing in Contracts for Difference (CFDs). A contract for difference is a derivative instrument that offers exposure to price changes in an underlying security without ownership of such security.

The figures shown relate to past performance. Past performance is not a reliable indicator of future results and should not be the sole factor of consideration when selecting a product or strategy. Share Class and Benchmark performance displayed in USD, hedged fund benchmark performance is displayed in USD. Performance is shown on a Net Asset Value (NAV) basis, with gross income reinvested where applicable. Performance data is based on the net asset value (NAV) of the ETF which may not be the same as the market price of the ETF. Individual shareholders may realize returns that are different to the NAV performance. The return of your investment may increase or decrease as a result of currency fluctuations if your investment is made in a currency other than that used in the past performance calculation. **Source:** BlackRock

SECTOR BREAKDOWN (%)

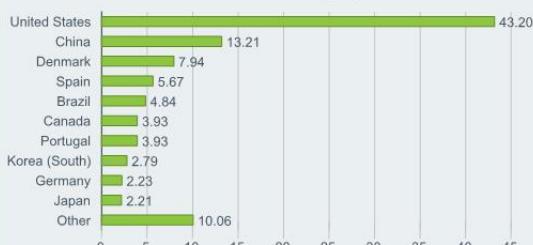
	Fund
Utilities	47.99
Information Technology	29.03
Industrials	19.04
Materials	1.72
Energy	1.69
Cash and/or Derivatives	0.53

PORTFOLIO CHARACTERISTICS

Price to Earnings (TTM) Ratio	17.11x
Price to Book Ratio	2.10x

DEALING INFORMATION

Exchange	London Stock Exchange
Ticker	INRG
Bloomberg Ticker	INRG LN
RIC	INRG.L
SEDOL	B1Y9MZ8
Trading Currency	GBP
This product is also listed on: Bolsa Institucional de Valores,Borsa Italiana,SIX Swiss Exchange,Deutsche Boerse Xetra	

GEOGRAPHIC BREAKDOWN (%)


Geographic exposure relates principally to the domicile of the issuers of the securities held in the product, added together and then expressed as a percentage of the product's total holdings. However, in some instances it can reflect the location where the issuer of the securities carries out much of their business.

INRG

iShares Global Clean Energy UCITS ETF USD (Dist) April Factsheet


iShares
by BLACKROCK®

SUSTAINABILITY CHARACTERISTICS

Sustainability Characteristics can help investors integrate non-financial, sustainability considerations into their investment process. These metrics enable investors to evaluate funds based on their environmental, social, and governance (ESG) risks and opportunities. This analysis can provide insight into the effective management and long-term financial prospects of a fund.

The metrics below have been provided for transparency and informational purposes only. The existence of an ESG rating is not indicative of how or whether ESG factors will be integrated into a fund. The metrics are based on MSCI ESG Fund Ratings and, unless otherwise stated in fund documentation and included within a fund's investment objective, do not change a fund's investment objective or constrain the fund's investable universe, and there is no indication that an ESG or Impact focused investment strategy or exclusionary screens will be adopted by a fund. For more information regarding a fund's investment strategy, please see the fund's prospectus.

MSCI ESG Fund Rating (AAA-CCC)	AA	MSCI ESG Quality Score (0-10)	7.65
MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile	51.66%	MSCI ESG % Coverage	96.38%
Fund Lipper Global Classification	Equity Theme - Alternative Energy	MSCI Weighted Average Carbon Intensity (Tons CO2E/\$M SALES)	284.93
Funds in Peer Group	211		

All data is from MSCI ESG Fund Ratings as of **21-Apr-2023**, based on holdings as of **31-Mar-2023**. As such, the fund's sustainable characteristics may differ from MSCI ESG Fund Ratings from time to time.

To be included in MSCI ESG Fund Ratings, 65% of the fund's gross weight must come from securities covered by MSCI ESG Research (certain cash positions and other asset types deemed not relevant for ESG analysis by MSCI are removed prior to calculating a fund's gross weight; the absolute values of short positions are included but treated as uncovered), the fund's holdings date must be less than one year old, and the fund must have at least ten securities. For newly launched funds, sustainability characteristics are typically available 6 months after launch.

ESG GLOSSARY:

MSCI ESG Fund Rating (AAA-CCC): The MSCI ESG Rating is calculated as a direct mapping of ESG Quality Scores to letter rating categories (e.g. AAA = 8.6-10). The ESG Ratings range from leader (AAA, AA), average (A, BBB, BB) to laggard (B, CCC).

MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile: The fund's ESG Percentile compared to its Lipper peer group.

Fund Lipper Global Classification: The fund peer group as defined by the Lipper Global Classification.

Funds in Peer Group: The number of funds from the relevant Lipper Global Classification peer group that are also in ESG coverage.

MSCI ESG Quality Score (0-10): The MSCI ESG Quality Score (0 - 10) for funds is calculated using the weighted average of the ESG scores of fund holdings. The Score also considers ESG Rating trend of holdings and the fund exposure to holdings in the laggard category. MSCI rates underlying holdings according to their exposure to industry specific ESG risks and their ability to manage those risks relative to peers.

MSCI ESG % Coverage: Percentage of the fund's holdings for which the MSCI ESG ratings data is available. The MSCI ESG Fund Rating, MSCI ESG Quality Score, and MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile metrics are displayed for funds with at least 65% coverage.

MSCI Weighted Average Carbon Intensity (Tons CO2E/\$M SALES): Measures a fund's exposure to carbon intensive companies. This figure represents the estimated greenhouse gas emissions per \$1 million in sales across the fund's holdings. This allows for comparisons between funds of different sizes.

MSCI Weighted Average Carbon Intensity % Coverage: Percentage of the fund's holdings for which MSCI Carbon Intensity data is available. The MSCI Weighted Average Carbon Intensity metric is displayed for funds with any coverage. Funds with low coverage may not fully represent the fund's carbon characteristics given the lack of coverage.

IMPORTANT INFORMATION:

Certain information contained herein (the "Information") has been provided by MSCI ESG Research LLC, a RIA under the Investment Advisers Act of 1940, and may include data from its affiliates (including MSCI Inc. and its subsidiaries ("MSCI")), or third party suppliers (each an "Information Provider"), and it may not be reproduced or redistributed in whole or in part without prior written permission. The Information has not been submitted to, nor received approval from, the US SEC or any other regulatory body. The Information may not be used to create any derivative works, or in connection with, nor does it constitute, an offer to buy or sell, or a promotion or recommendation of, any security, financial instrument or product or trading strategy, nor should it be taken as an indication or guarantee of any future performance, analysis, forecast or prediction. Some funds may be based on or linked to MSCI indexes, and MSCI may be compensated based on the fund's assets under management or other measures. MSCI has established an information barrier between equity index research and certain Information. None of the Information in and of itself can be used to determine which securities to buy or sell or when to buy or sell them. The Information is provided "as is" and the user of the Information assumes the entire risk of any use it may make or permit to be made of the Information. Neither MSCI ESG Research nor any Information Party makes any representations or express or implied warranties (which are expressly disclaimed), nor shall they incur liability for any errors or omissions in the Information, or for any damages related thereto. The foregoing shall not exclude or limit any liability that may not be applicable law be excluded or limited.



GLOSSARY

Total Expense Ratio (TER): A measure of the total costs associated with managing and operating a fund. The TER consists primarily of the management fee plus other expenses such as trustee, custody, or operating expenses. It is expressed as a percentage of the fund's total net asset value.

Distribution yield: The distribution yield represents the ratio of distributed income over the last 12 months to the fund's current Net Asset Value.

Product Structure: Indicates whether the fund buys the actual underlying securities in the index (i.e. Physical) or whether the fund gains exposure to those securities by buying derivatives, such as swaps (known as 'Synthetic'). Swaps are a form of contract that promises to provide the return of the security to the fund, but the fund does not hold the actual security. This can introduce a risk that the counterparty defaults on the "promise" or contract.

Methodology: Indicates whether the product is holding all index securities in the same weight as the index (replicating) or whether an optimised subset of index securities is used (optimised/sampled) in order to efficiently track index performance.

Want to learn more?

+44 845 357 7000



info@ishares.co.uk

www.ishares.co.uk**IMPORTANT INFORMATION:**

Issued by BlackRock Advisors (UK) Limited, which is authorised and regulated by the Financial Conduct Authority. Registered office: 12 Throgmorton Avenue, London, EC2N 2DL, Tel: +44 (0)20 7743 3000. Registered in England and Wales No. 00796793. For your protection, calls are usually recorded. Please refer to the Financial Conduct Authority website for a list of authorised activities conducted by BlackRock. BlackRock is a trading name of BlackRock Advisors (UK) Limited. iShares plc, iShares II plc, iShares III plc, iShares IV plc, iShares V plc, iShares VI plc and iShares VII plc (together 'the Companies') are open-ended investment companies with variable capital having segregated liability between their funds organised under the laws of Ireland and authorised by the Central Bank of Ireland. Further information about the Fund and the Share Class, such as details of the key underlying investments of the Share Class and share prices, is available on the iShares website at www.ishares.com or by calling +44 (0) 845 357 7000 or from your broker or financial adviser. The indicative intra-day net asset value of the Share Class is available at <http://deutsche-boerse.com> and/or <http://www.reuters.com>. A UCITS ETF's units / shares that have been acquired on the secondary market cannot usually be sold directly back to the UCITS ETF itself. Investors who are not Authorised Participants must buy and sell shares on a secondary market with the assistance of an intermediary (e.g. a stockbroker) and may incur fees and additional taxes in doing so. In addition, as the market price at which the Shares are traded on the secondary market may differ from the Net Asset Value per Share, investors may pay more than the then current Net Asset Value per Share when buying shares and may receive less than the current Net Asset Value per Share when selling them. Any decision to invest must be based solely on the information contained in the Company's Prospectus, Key Investor Information Document and the latest half-yearly report and unaudited accounts and/or annual report and audited accounts. Investors should read the fund specific risks in the Key Investor Information Document and the Company's Prospectus.

Capital at risk. The value of investments and the income from them can fall as well as rise and are not guaranteed. Investors may not get back the amount originally invested. Past performance is not a reliable indicator of current or future results and should not be the sole factor of consideration when selecting a product or strategy. Changes in the rates of exchange between currencies may cause the value of investments to diminish or increase. Fluctuation may be particularly marked in the case of a higher volatility fund and the value of an investment may fall suddenly and substantially. Levels and basis of taxation may change from time to time. BlackRock has not considered the suitability of this investment against your individual needs and risk tolerance. The data displayed provides summary information. Investment should be made on the basis of the relevant Prospectus which is available from the manager. In respect of the products mentioned this document is intended for information purposes only and does not constitute investment advice or an offer to sell or a solicitation of an offer to buy the securities described within. This document may not be distributed without authorisation from BlackRock.

iShares plc, iShares II plc, iShares III plc, iShares IV plc, iShares V plc, iShares VI plc and iShares VII plc (together 'the Companies') are open-ended investment companies with variable capital having segregated liability between their funds organised under the laws of Ireland and authorised by the Central Bank of Ireland. This document is marketing material. This document is intended for information purposes only and does not constitute investment advice or an offer to sell or a solicitation of an offer to buy the products described within and no steps may be taken which would constitute or result in a public offering in the UK. This document is strictly confidential and may not be distributed without authorisation from BlackRock Advisors (UK) Limited. Any decision to invest must be based solely on the information contained in the Prospectus, Base Prospectus, Key Investor Information Document, Key Information Document and the latest half-yearly report and unaudited accounts and/or annual report and audited accounts which are available at www.ishares.com in English. Investors should read the specific risks in the Key Investor Information Document, the Key Information Document the Prospectus and the Base Prospectus. BlackRock may terminate marketing at any time.

This document is not, and under no circumstances is to be construed as an advertisement or any other step in furtherance of a public offering of shares in the United States or Canada. This document is not aimed at persons who are resident in the United States, Canada or any province or territory thereof, where the companies/securities are not authorised or registered for distribution and where no prospectus has been filed with any securities commission or regulatory authority. The companies/securities may not be acquired or owned by, or acquired with the assets of, an ERISA Plan.

Investment in the products mentioned in this document may not be suitable for all investors. The price of the investments may go up or down and the investor may not get back the amount invested. Your income is not fixed and may fluctuate. The value of investments involving exposure to foreign currencies can be affected by exchange rate movements. We remind you that the levels and bases of, and reliefs from, taxation can change.

In respect of the products mentioned this document is intended for information purposes only and does not constitute investment advice or an offer to sell or a solicitation of an offer to buy the securities described within. This document may not be distributed without authorisation from the manager.

Standard & Poor's®, 'S&P®', are registered trademarks and S&P Global Clean Energy Index is a trademark of Standard & Poor's Financial Services LLC and have been licensed for use for certain purposes by BlackRock Fund Advisors or its affiliates. iShares® is a registered trademark of BlackRock Fund Advisors or its affiliates. iShares Global Clean Energy UCITS ETF is not sponsored, endorsed, sold or promoted by S&P and S&P makes no representation regarding the advisability of investing in this product.

© 2023 BlackRock, Inc. All Rights reserved. BLACKROCK, BLACKROCK SOLUTIONS and ISHARES are registered and unregistered trademarks of BlackRock, Inc. or its subsidiaries in the United States and elsewhere. All other trademarks are those of their respective owners. ©

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566



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.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนเพชรบูรณ์ เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ("ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

▶ email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นย่างสมเหตุสมผลถือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกตและการสัญญาของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ แล้วได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดคุณประสมในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเบิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเบิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเบิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องดัง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พนจากกรรมการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชนน เอี่ยมวนิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ อส คลีน เอ็นเนอร์จี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนและคงค้างมูลค่าดูติธรรม		288,493,618.88	366,452,156.55
เงินฝากธนาคาร		5,302,208.43	5,899,707.34
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		3,187.52	647.44
จากการขายเงินลงทุน		2,451,854.44	-
จากการขายหน่วยลงทุน		38,325.07	354,678.56
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	670,889.35	3,186,786.21
รวมสินทรัพย์		<u>296,960,083.69</u>	<u>375,893,976.10</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,056,932.38	62,816.00
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	5,062,874.50	390,555.01
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	518,360.00	623,759.57
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		478.13	97.12
หนี้สินอื่น		12,572.89	12,467.20
รวมหนี้สิน		<u>8,651,217.90</u>	<u>1,089,694.90</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>288,308,865.79</u>	<u>374,804,281.20</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		331,491,277.81	407,582,869.98
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(9,429,096.62)	(10,608,376.86)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(33,753,315.40)	(22,170,211.92)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>288,308,865.79</u>	<u>374,804,281.20</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		8.6973	9.1957
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		33,149,127.7513	40,758,286.9614

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลด์ คลีน เอ็นเนอร์จี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดคุ้มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	มูลค่าตัวธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)		
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ				
iShares Global Clean Energy UCITS ETF	743,000	288,493,618.88	100.00	
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ	288,493,618.88	100.00		
รวมเงินลงทุน				
	288,493,618.88	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอส คลีน เอ็นเนอร์จี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดสู่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)		
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ				
iShares Global Clean Energy UCITS ETF	889,500	366,452,156.55	100.00	
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ	366,452,156.55	100.00		
รวมเงินลงทุน	366,452,156.55	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพลส์ โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565
สำหรับรอบระยะเวลา			
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564			
(วันออกทะเบียนจัดตั้งกองทุน)			

รายได้

รายได้เงินปันผล	1,582,889.56	1,945,754.29
รายได้ค่าเช่า	7,059.69	12,329.30
รายได้อื่น	9,258.50	-
รวมรายได้	1,599,207.75	1,958,083.59

ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	5,064,829.31	5,242,991.45
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		118,179.47	122,336.54
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	1,012,965.93	1,048,598.39
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		37,900.00	37,000.00
ต้นทุนการทำการค้า		127,528.91	415,902.44
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		279,337.44	539,237.32
รวมค่าใช้จ่าย		6,640,741.06	7,406,066.14
ขาดทุนสุทธิ		(5,041,533.31)	(5,447,982.55)

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลงทุน

รายการขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(1,691,723.71)	(15,102,798.20)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการตราสารอนุพันธ์	5,911,098.65	(5,575,042.45)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการหักภาษีเงินได้	(10,759,886.16)	3,957,090.02
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากการลงทุน	(6,540,511.22)	(16,720,750.63)

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้

หัก : ภาษีเงินได้	(11,582,044.53)	(22,168,733.18)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	1,058.95	1,478.74

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้

(11,583,103.48)	(22,170,211.92)
------------------------	------------------------

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย : บาท)

สำหรับรอบระยะเวลา

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564

(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

2566

ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก

การดำเนินงาน	(11,583,103.48)	(22,170,211.92)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	261,493,704.41
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนน่วยลงทุนในระหว่างปี	111,021,556.54	302,995,352.04
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนน่วยลงทุนในระหว่างปี	(185,933,868.47)	(167,514,563.33)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(86,495,415.41)	374,804,281.20
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	374,804,281.20	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	288,308,865.79	374,804,281.20

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี / เริ่มแรก	40,758,286.9614	26,149,370.4055
น้ำหนัก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	11,227,686.9469	31,899,341.6603
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับในระหว่างปี	(18,836,846.1570)	(17,290,425.1044)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	33,149,127.7513	40,758,286.9614

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. **ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน นูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ร่วมลงทุนของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ได้แก่

- | | |
|---------------------------------|---|
| - ชนิดสะสมมูลค่า | หมายความว่าสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดขายเงินปันผล | หมายความว่าสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน |
| - ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | หมายความว่าสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา |
| - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | หมายความว่าสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน/บุคคลธรรมดา |
| - ชนิดผู้ลงทุนกู้รุ่น | หมายความว่าสำหรับผู้ลงทุนประเภทกู้รุ่นบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด |
| - ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ | หมายความว่าสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ |
| - ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | หมายความว่าสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ |

ปัจจุบันเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด โครงการลงทุนในหรือมิใช่ชั้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวมดังประเภทเพียงกองทุนเดียวคือ iShares Global Clean Energy UCITS ETF ("กองทุนหลัก") ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) USD (Dist) กองทุนหลักจะลงทุนในกองทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไอร์แลนด์ และจดทะเบียนชื่อขายในตลาดหลักทรัพย์ลอนดอน (London Stock Exchange) ประเทศไทยราชอาณาจักร (UK) โดยกองทุนอยู่ภายใต้บริษัทจัดการ BlackRock Asset Management Ireland Limited และบริหารจัดการลงทุนโดย BlackRock Advisors (UK) Limited.

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อบริหารความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยขึ้นอยู่กับคุณภาพของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสภาพของตลาดการเงินในขณะนั้น

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจกรรมที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะค้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อมูลดังที่จะเข้าหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่าบุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งถือว่าซื้อโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายในภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายในภายหลังด้วยราคานุต้นตัดจำหน่ายยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายในภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าบุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายในภายหลังด้วยมูลค่าบุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เนพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลกระทบของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตั้ครายการหนึ่งสินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตั้ครายการหนึ่งสินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนึ่งสินทางการเงินที่ตั้ครายการและสั่งตอบแทนที่จ่ายและกำกังจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคาขุดัชน้ำ

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าขุดัชน้ำของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็จ

3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงทิ้งโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงทิ้ง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 ภาระเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาระเงินได้ให้กับบุคคลเฉพาะเจ้า ได้เพิ่งประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคายาหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเบิกเพชรข้อมูลเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,064,829.31	5,242,991.45	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,012,965.93	1,048,598.39	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	60,817,415.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	11,649,974.00	8,539,685.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	183,554,566.00	433,718,189.60	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	163,722,050.00	406,646,541.65	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	390,334.48	476,766.29
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	78,066.90	95,353.25
ธนาคารซีไออีเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
สูญเสียจากการติดตราสารอนุพันธ์	341,159.17	1,136,750.05
เข้าหนี้จากการติดตราสารอนุพันธ์	-	88,633.89

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 (วันจดทะเบียนขึ้นตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ซื้อเงินลงทุน	44,370,376.58	472,498,882.06
ขายเงินลงทุน	110,109,772.53	95,026,974.72

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าบุคคลรวม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าบุคคลรวมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

	จำนวนเงิน		
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	297,621,360.00	670,889.35	5,062,874.50

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>จำนวนเงิน</u> <u>ตามสัญญา</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	
		<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	314,986,209.00	3,186,786.21	390,555.01

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคานเสนอซื้อขาย ('ไม่ต้องปรับบ璞ง') ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจกรรมสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคานเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	288,493,618.88	-	-	288,493,618.88
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	670,889.35	-	670,889.35
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,062,874.50	-	5,062,874.50

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัสดุคงค่าด้วยมูลค่าอยู่ติดรวมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่า
บุติธรรม ดังนี้

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				(หน่วย : บาท)
หน่วยลงทุน	366,452,156.55	-	-	366,452,156.55
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,186,786.21	-	3,186,786.21
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	390,555.01	-	390,555.01

กองทุนมีการประมาณการมูลค่าอยู่ติดรวมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าอยู่ติดรวมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครึ่งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการ ตุดท้าย
- มูลค่าอยู่ติดรวมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่าอยู่ติดรวมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีงบจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าอยู่ติดรวม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลง	ใหม่	
	<u>ตามราคาตลาด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	<u>รวม</u>	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบุคคลธรรม	-	288,493,618.88	288,493,618.88	
เงินฝากธนาคาร	3,396,049.81	1,906,158.62	5,302,208.43	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	3,187.52	3,187.52	
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	2,451,854.44	2,451,854.44	
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	38,325.07	38,325.07	
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	670,889.35	670,889.35	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	3,056,932.38	3,056,932.38	
หนี้สินอนุพันธ์	-	5,062,874.50	5,062,874.50	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	518,360.00	518,360.00	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลง	ใหม่	
	<u>ตามราคาตลาด</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	<u>รวม</u>	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบุคคลธรรม	-	366,452,156.55	366,452,156.55	
เงินฝากธนาคาร	5,617,638.21	282,069.13	5,899,707.34	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	647.44	647.44	
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	354,678.56	354,678.56	
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	3,186,786.21	3,186,786.21	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	62,816.00	62,816.00	
หนี้สินอนุพันธ์	-	390,555.01	390,555.01	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	623,759.57	623,759.57	

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ปอนด์สเตเดอร์ลิง)

รายการ	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่าดูดิธรรม)	6,826,312.50	8,385,761.25
เงินฝากธนาคาร	45,103.37	6,454.77
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	58,015.58	-

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบังกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุnlàช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุน ตั้งแต่ 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขาย และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมสู่ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2566

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนปีดพรินซิเพิล โกลด์ คลีน เอ็นเนอร์จี
สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสมมูลค่า	5,064.83	1.605
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสมมูลค่า	118.18	0.038
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสมมูลค่า	1,012.96	0.321
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	37.90	0.012
ค่าประกัน NAV	44.30	0.014
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.47	0.002
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	228.57	0.072
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	6,513.21	2.064

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านาฬนาเชื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมด่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่าย
ภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

กองทุนปีดพรินซิเพิล โกลด์ คลีน เอ็นเนอร์จี

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับรอบบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

14.06

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี
สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมด ที่ประมาณการได้	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.04 %
		127,528.91 บาท

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด และภาษีดังกล่าว
จะถือเป็นภาระของกองทุนรวม

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบลอด คลีน เอ็นเนอร์จี

ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบลอด คลีน เอ็นเนอร์จี

1. นายศุภกร ตุลยชัย
2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ
3. น.ส.วิริยา โภไคควรร์ย์
4. นายธนา เชนะกุล
5. นายประพจน์ อ้วนเจริญกุล

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สัดส่วนในการจองหุ้น IPO ชั้นหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ พาห จำกัด(มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ชีวีเอส ชีวีเอ็มวี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ชีฟคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีเอส วิโนเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ กรณ์ฟินันเชิญ ไชรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ อิน โนเวสท์ เอ็กซ์ จำกัด (มหาชน)	✓			
10	ธนาคาร กสิกร ไทย จำกัด(มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ
11	บริษัทหลักทรัพย์ เกจจิโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			การตัดสินใจลงทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกร ไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์ เมนแบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคทีซีuhn (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี
ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ເຊີນ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	58,996.35	46.26
2	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์ແບນກໍ ກິມເອິງ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	27,347.04	21.44
3	Goldman Sachs (Singapore) Pte	20,760.57	16.28
4	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีโอเอ วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	20,424.95	16.02
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		127,528.91	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศไทย		
เงินฝากธนาคาร	3,399,237.33	1.18
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	1,906,158.62	0.66
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ² / ประเทศไทยสหราชอาณาจักร	288,493,618.88	100.06
อื่นๆ		
ทรัพย์สินอื่น	3,161,068.86	1.10
หนี้สินอื่น	(8,651,217.90)	(3.00)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	288,308,865.79	100.00

หมายเหตุ :

¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

² กองทุนหุ้น ETF-Equity-USD / ประเทศไทยสหราชอาณาจักร

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนื้นกิจทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	NAV (%)
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ท่านสามารถซื้อขายได้ทันที ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	5,305,395.95	1.84
(ก) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
กลุ่ม (ง) 15% NAV		
หมายเหตุ :* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพrinซิเพิล โกลบอล คลีน เอ็นเนอร์จี

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
--------	--------	--------------------------------------	-----------------	-------------------------------	--------------------------------	-------------------------------------

1 เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	3,396,049.81	3,399,237.33
2 เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด ธนาคารสกุล (มหาชน) เงิน ต่างประเทศ	-	-	AA+	1,906,158.62	1,906,158.62

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. สัดส่วนผู้ถือหุนวยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอิมบ์ ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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