



รายงานสถานะการลงทุน  
รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้  
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 - 30 มิถุนายน 2566

## เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด (บลจ. พринซิเพล) ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ของกองทุนเปิดพринซิเพล เยอรมัน อิควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งลงทุนใน หน่วยลงทุนของกองทุน iShares Core Dax@ UCITS ETF (DE) ที่จดทะเบียนในประเทศ เยอรมันนีเพียงเป็นกองทุนเดียว โดยลงทุนโดยส่วนใหญ่ในรอบปี ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลัก (Master Fund) มี นโยบายลงทุนในตราสารทุน และ หลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน ที่จดทะเบียนในประเทศไทยเยอรมัน หรือทำธุรกิจ ส่วนใหญ่ในประเทศไทยเยอรมัน

กองทุนการเงินระหว่างประเทศ (IMF) คาดการณ์เศรษฐกิจโลก จะชะลอตัวลงจากปี 2565 ที่เติบโตที่ 3.5% โดย คาดการณ์ GDP Growth ในปี 2566 จะลดตัวลงอยู่ที่ 3.0% และในปี 2567 อยู่ที่ 3.0% สำหรับการเติบโตของเศรษฐกิจ เยอรมัน IMF ปรับลดการประมาณการเติบโตทางเศรษฐกิจจากปี 2565 ที่เติบโตที่ 1.8% ลงเหลือ -0.3% ในปี 2566 และ กลับมาเติบโต เพิ่มขึ้นที่ 1.3% ในปี 2567

เศรษฐกิจเยอรมันหดตัวในไตรมาสสองของปี 2566 โดยผลักดันที่มาร่วมกันในประเทศลดลง -0.2% บัญชีการ หดตัวนี้เป็นผลจากค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเกี่ยวข้องกับต้นทุนด้านพลังงานที่ราชอาณาจักรนี้จากภาวะสกัดกั่นที่รัสเซียบุก ยูเครน ดังเดียวกับการปรับลดคาดการณ์ GDP Growth ที่เพิ่มขึ้นนั้นทำให้เกิดภาวะเงินเฟ้อแก่ผู้บริโภค อย่างไรก็ตาม การ ที่เงินลงทุนในภาคเอกชนที่เพิ่มขึ้น คาดว่าจะช่วยสนับสนุนเศรษฐกิจเยอรมันได้ในระยะยาว แม้จะมีความไม่แน่นอนจากการ ดำเนินการทางการเมืองที่ไม่สงบ เช่น การประท้วงในเยอรมันและประเทศใกล้เคียง รวมถึงความตึงตัวทางการเมืองในยุโรปตะวันออก

ณ สิ้นเดือน มิถุนายน 2566 กองทุน iShares Core Dax@ UCITS ETF (DE) มีการกระจายการลงทุนในหุ้น 40 ตัว โดยหุ้น 10 ตัวแรกมีน้ำหนักที่ 59.69% โดยกระจายลงทุนในหลากหลาย Sector

สุดท้ายนี้ บลจ. พринซิเพล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวม ของ บลจ. พrinซิเพล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพล จำกัด

standard  
chartered

## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคาร") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุน เปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้ ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการ กองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนุชรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)  
10 กรกฎาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1160  
กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิษฐ์ ภาณุภรณ์ [sc.com/th](http://sc.com/th)

ธนาคารสแตนดาร์ด查ร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)  
140 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498  
[sc.com/th](http://sc.com/th)

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited  
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330  
Registration No. 0107536000498  
[sc.com/th](http://sc.com/th)

Fund name PRINCIPAL GEQ

Inception date 05/07/2016

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 30/06/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 20,272,183.68

มูลค่าทุนรวม (บาท) 14,1441

ผลตอบแทนปีอนหนึ่ง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการ	ความผันผวน (standard deviation)
	ต้นที่มีเงินลงทุน			ต้นที่มีเงินลงทุน	ของตัวชี้วัด
3 เดือน	2.53%	2.75%	-0.14	12.07%	10.91%
6 เดือน	13.06%	15.10%	-0.88	14.64%	14.55%
1 ปี*	19.42%	21.47%	-0.35	18.25%	18.23%
3 ปี*	8.06%	11.11%	-0.52	19.29%	19.59%
5 ปี*	3.23%	n/a	n/a	21.24%	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	13.06%	15.10%	-0.88	14.64%	14.55%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	5.09%	n/a	n/a	19.09%	n/a

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

#### \*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ DAXNR Index adjusted with FX hedging cost 85% + DAXNR Index (THB) 15%

ตั้งแต่ วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ DAXNR Index (THB) 50% + DAXNR Index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่ วันที่ 5 กรกฎาคม 2559 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ DAX Index (THB) 100%

**DAXXX**

## iShares Core DAX® UCITS ETF (DE) EUR (Acc)

### July Factsheet

Performance, Portfolio Breakdowns and Net Asset information as at: 31-Jul-2023

All other data as at 04-Aug-2023

**This document is marketing material.** For Investors in the UK. Investors should read the KIID/PRIIPs document and prospectus prior to investing, and should refer to the prospectus for the funds full list of risks.

The Fund seeks to track the performance of an index composed of the 40 largest and most traded German companies listed on the Prime Standard segment of the Frankfurt Stock Exchange.

#### KEY BENEFITS

- 1 Exposure to 40 companies that are either domiciled in Germany or a minimum of 33% of their stock turnover is traded on the Frankfurt Stock Exchange and they are domiciled in an EU or EFTA country
- 2 Direct investment into the 40 largest and most traded companies in Germany
- 3 Single country and large market capitalisation companies exposure

**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. 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 HYPOTHETICAL 10,000 EUR SINCE INCEPTION



#### CALENDAR YEAR PERFORMANCE (%) EUR



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 EUR, hedged fund benchmark performance is displayed in EUR. 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

## iShares®

by BLACKROCK®

**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.

#### KEY FACTS

Asset Class	Equity
Fund Base Currency	EUR
Share Class Currency	EUR
Fund Launch Date	27-Dec-2000
Share Class Launch Date	27-Dec-2000
Benchmark	DAX®
ISIN	DE0005933931
Total Expense Ratio	0.16%
Distribution Frequency	None
Domicile	Germany
Methodology	Replicated
Product Structure	Physical
Rebalance Frequency	Quarterly
UCITS	Yes
ISA Eligibility	No
SIPP Available	Yes
UK Reporting Status	Yes
Use of Income	Accumulating
Management Company	BlackRock Asset Management Deutschland AG

Net Assets of Fund	EUR 5,833,293,415
Net Assets of Share Class	EUR 5,814,955,969
Number of Holdings	40
Shares Outstanding	42,208,696
Benchmark Ticker	DAXNR
Fund Type	UCITS

\* or currency equivalent

#### TOP HOLDINGS (%)

SAP	9.76
SIEMENS N AG	9.47
ALLIANZ	7.16
AIRBUS	6.48
DEUTSCHE TELEKOM N AG	5.66
MERCEDES-BENZ GROUP N AG	4.75
BAYER AG	4.32
INFINEON TECHNOLOGIES AG	4.31
MUENCHENER RUECKVERSICHERUNGS-GESE	3.87
DEUTSCHE POST AG	3.62

59.40

Holdings are subject to change.

**SECTOR BREAKDOWN (%)**

	Fund
Industrials	24.49
Financials	17.29
Consumer Discretionary	15.07
Information Technology	14.07
Health Care	9.78
Materials	6.23
Communication	5.66
Utilities	4.09
Consumer Staples	1.90
Real Estate	1.19
Cash and/or Derivatives	0.23

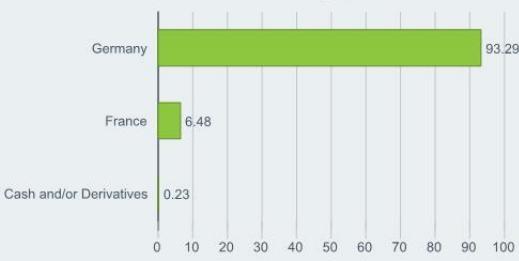
**PORTFOLIO CHARACTERISTICS**

Price to Earnings (TTM) Ratio	13.69x
Price to Book Ratio	1.56x

**DEALING INFORMATION**

Exchange	Cboe Europe	Xetra
Ticker	DAXEXx	DAXEX
Bloomberg Ticker	DAXEXx.IX	DAXEX.GY
RIC	DAXEx.CHI	GDAXIEX.DE
SEDOL	BNQSD65	7078055
Trading Currency	USD	EUR

This product is also listed on: Euronext Amsterdam,Bolsa Mexicana De Valores,Borsa Italiana,SIX Swiss Exchange

**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.

**DAXEXX**

## iShares Core DAX® UCITS ETF (DE) EUR (Acc) July 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.

<b>MSCI ESG Fund Rating (AAA-CCC)</b>	AA	<b>MSCI ESG Quality Score (0-10)</b>	7.38
<b>MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile</b>	49.43%	<b>MSCI ESG % Coverage</b>	99.99%
<b>Fund Lipper Global Classification</b>	Equity Germany	<b>MSCI Weighted Average Carbon Intensity (Tons CO2E/\$M SALES)</b>	134.57
<b>Funds in Peer Group</b>	87		

All data is from MSCI ESG Fund Ratings as of **21 Jul 2023**, based on holdings as of **30 Jun 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% (or 50% for bond funds and money market funds) of the fund's gross weight must come from securities with ESG coverage 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.

### 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. 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 (or 50% for bond funds and money market funds).

**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](http://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](http://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.

The German domiciled funds are "undertakings for collective investment in transferable securities" in conformity with the directives within the meaning of the German Law on the investments. These funds are managed by BlackRock Asset Management Deutschland AG which is authorised and regulated by the Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht. 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](http://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.

DAX® is a registered trademark of Deutsche Börse AG.

© 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 เยอร์มัน อิควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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(๑๙) อาคาร เค.แอล.แอล. ห้าร่วม ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร ๑๐๔๐๐ โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกองทุนเปิดพรินซิเพล เยอร์มัน อิควิตี้

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล เยอร์มัน อิควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล เยอร์มัน อิควิตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ("ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่บัดดองเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากภารทุจริตหรือข้อคิดเห็น

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : [spaudit@spaudit.co.th](mailto:spaudit@spaudit.co.th)

## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากกราทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกตและสัญญาณของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากกราทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเบิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของกราทุจริตที่การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเบิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อาย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเบิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยลูกค้าตามที่ควรหรือไม่ 

**SP Audit Co., Ltd.**

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องดัง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของ การตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พิบินระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



( นางสาวชูชนก เอี่ยมวนิชชา )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 23 สิงหาคม 2566

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิกวิตี้**  
**งบแสดงฐานะการเงิน**  
**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566**

	หมายเหตุ	2566	2565	(หน่วย : บาท)
<b>สินทรัพย์</b>				
เงินลงทุนและด้วยมูลค่าอยู่ติดรวม		20,940,416.70	31,087,020.07	
เงินฝากธนาคาร		9,532,715.76	423,830.79	
สุกหนี้จากการเบี้ย		61.01	108.78	
<b>สินทรัพย์อนุพันธ์</b>	6	17,734.52	57,850.10	
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<u>30,490,927.99</u>	<u>31,568,809.74</u>	
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		9,020,535.99	-	
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	1,115,783.31	117,550.03	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	80,898.42	89,121.33	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9.15	16.32	
หนี้สินอื่น		1,517.44	1,721.89	
<b>รวมหนี้สิน</b>		<u>10,218,744.31</u>	<u>208,409.57</u>	
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>20,272,183.68</u>	<u>31,360,400.17</u>	
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>				
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		14,332,562.09	27,302,710.99	
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
บัญชีปรับสมดุล		(53,064,032.59)	(48,591,323.65)	
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		59,003,654.18	52,649,012.83	
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<u>20,272,183.68</u>	<u>31,360,400.17</u>	
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>		14.1441	11.4861	
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,433,256.1878	2,730,271.0762	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าติดรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>			
iShares Core DAX® UCITS ETF (DE)	4,020	20,940,416.70	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ	<b>20,940,416.70</b>	<b>100.00</b>	
<b>รวมเงินลงทุน</b>			
	<b>20,940,416.70</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอร์มัน อิค维ต์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าอุตสาหกรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>				
iShares Core DAX® UCITS ETF (DE)	7,820	31,087,020.07	100.00	
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		<b>31,087,020.07</b>	<b>100.00</b>	
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>31,087,020.07</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้**  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเตร็จ**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566**

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้คัดออกเบี้ย		188.57	279.60
รวมรายได้		<u>188.57</u>	<u>279.60</u>

**ค่าใช้จ่าย**

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	486,243.44	556,162.19
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		9,724.81	11,123.24
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	97,248.71	111,232.41
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,850.00	35,800.00
ต้นทุนการทำการตลาด		20,957.96	45,609.99
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		26,521.91	48,476.73
รวมค่าใช้จ่าย		<u>676,546.83</u>	<u>808,404.56</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(676,358.26)</u>	<u>(808,124.96)</u>

**รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการเงินลงทุน**

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการเงินลงทุน		6,941,266.38	(6,687,510.02)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการลดราคารุ่นพัฒนา		(1,213,922.10)	1,924,017.70
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		1,303,683.60	(1,928,211.22)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการเงินลงทุน		<u>7,031,027.88</u>	<u>(6,691,703.54)</u>

**การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้**

หัก : ภาษีเงินได้		28.27	41.93
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>6,354,641.35</u>	<u>(7,499,870.43)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	6,354,641.35	(7,499,870.43)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นนำยลงทุนในระหว่างปี	73,116.33	29,702,062.74
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นนำยลงทุนในระหว่างปี	<u>(17,515,974.17)</u>	<u>(13,396,291.49)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	<u>(11,088,216.49)</u>	<u>8,805,900.82</u>
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันด้วยปี	31,360,400.17	22,554,499.35
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>20,272,183.68</u>	<u>31,360,400.17</u>

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันด้วยปี	2,730,271.0762	1,586,749.5702
มาก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,436.6166	2,094,891.5254
น้อย : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	<u>(1,302,451.5050)</u>	<u>(951,370.0194)</u>
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>1,433,256.1878</u>	<u>2,730,271.0762</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้

หมายเหตุประกอบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. **ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้ ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2559 นำจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดcharterเตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทหุ้นซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ("Feeder Fund") คือ กองทุน "iShares Core DAX® UCITS ETF (DE)" ("กองทุนหลัก") สกุลเงินยูโร จดทะเบียนชื่อขายในตลาดหลักทรัพย์แฟรงก์เฟิร์ต ประเทศเยอรมนี บริหารจัดการ โดย BlackRock Asset Management Deutschland AG มีนโยบายลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี DAX® ซึ่งเป็นดัชนีที่สะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทที่มีขนาดใหญ่ที่สุดและมีมูลค่าชื่อขายมากที่สุดที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แฟรงก์เฟิร์ต ประเทศเยอรมนี จำนวน 30 บริษัท โดยกองทุนจะลงทุนในกองทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มีมูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศในหน่วยลงทุนของกองทุน (CIS) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อบริโภคกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยเข้าออกซื้อกับคุณพินิจของผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากภาวะของตลาดการเงินในขณะนี้ และbaseจัยอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างไรก็ตามหากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่า การบังคับความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่บังคับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ส.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันชำนาญพิเศษบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนี้

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

#### สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

##### การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อมูลมั่นคงที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าอยู่ติดรวมเริ่มแรกด้วยมูลค่าอยู่ติดรวม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าอยู่ติดรวม จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าอยู่ติดรวม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาน้ำดักจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าอยู่ติดรวม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าอยู่ติดรวมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าอยู่ติดรวมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

##### การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เอกพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงิน หนดอาญา หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมด ของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัวรายการหนึ่งสินทางการเงิน เมื่อการประกอบที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตัวรายการหนึ่งสินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนึ่งสินทางการเงินที่ ตัวรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและถ้าจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าอยู่ต่อรวมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้คือก็เป็นรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้เพิ่งประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายได้ ๆ

### 3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตรา แลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.6 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุนตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่น่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันบังหนายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ ของกองทุน

### 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคายาหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรส่วนที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถอนบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.8 การใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกรรมกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกรรมที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยนิริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	486,243.44	556,162.19	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	97,248.71	111,232.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

### ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)

ชื่อเงินตราต่างประเทศ	-	20,138,210.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	1,339,264.00	3,245,700.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10,696,927.00	27,787,824.84	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12,180,007.75	44,216,713.49	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	37,324.60	44,022.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	7,464.93	8,804.46

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ธนารักษ์ไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
เข้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	204,788.99	26,765.64

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน  
กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ซื้อเงินลงทุน	-	28,952,264.75
ขายเงินลงทุน	18,342,832.39	11,760,353.19

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าบุคคลรวม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าบุคคลรวมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าบุคคลรวม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	31,709,462.20	17,734.52	1,115,783.31

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าบุคคลรวมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าบุคคลรวม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	32,505,070.80	57,850.10	117,550.03

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบัน ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคานาฬิกาซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจกรรมสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคานาฬิกาซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	20,940,416.70	-	-	20,940,416.70
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	17,734.52	-	17,734.52
<b>หนี้สิน</b>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,115,783.31	-	1,115,783.31

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่รวมมูลค่าด้วยมูลค่าด้วยมูลค่าฯลฯตามแสดงความลำดับขั้นของมูลค่าฯลฯตามที่ระบุดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	31,087,020.07	-	-	31,087,020.07
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	57,850.10	-	57,850.10
<b>หนี้สิน</b>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	117,550.03	-	117,550.03

กองทุนมีการประมาณการมูลค่าฯลฯตามของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าฯลฯตามหน่วยลงทุนที่มีต่อคลาชซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคารีขอขายครึ่งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าฯลฯตามของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่าฯลฯตามคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีงบประมาณ ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับขั้นของมูลค่าฯลฯตาม

#### 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่ผู้สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงินอย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

#### 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>			
เงินลงทุนแสดงค่าวัյนูลค่าบุติธรรม	-	20,940,416.70	20,940,416.70
เงินฝากธนาคาร	9,428,127.43	104,588.33	9,532,715.76
ลูกหนี้จากการเบี้ย	-	61.01	61.01
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	17,734.52	17,734.52
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>			
เข้าหนี้จากการรับเชื่อคืนหน่วยลงทุน	-	9,020,535.99	9,020,535.99
หนี้สินอนุพันธ์	-	1,115,783.31	1,115,783.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	80,898.42	80,898.42

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>			
เงินลงทุนแสดงค่าวัยนูลค่าบุติธรรม	-	31,087,020.07	31,087,020.07
เงินฝากธนาคาร	333,840.97	89,989.82	423,830.79
ลูกหนี้จากการเบี้ย	-	108.78	108.78
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	57,850.10	57,850.10
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>			
หนี้สินอนุพันธ์	-	117,550.03	117,550.03
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	89,121.33	89,121.33

#### 7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	<u>2566</u>	<u>2565</u>
เงินลงทุน (มูลค่าบุติธรรม)	544,147.20	844,090.80
เงินฝากธนาคาร	2,717.78	2,443.45

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบังกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

#### 7.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุนหรือประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศไทย

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุน ดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน นูดค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

### 8. การผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

### 9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2566

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนปิดพรินซิเพล เยอร์มัน อิควิตี้**
**สำหรับรอบบัญชี ถึงสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566**

<b>ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *</b> <b>(Fund's Direct Expenses)</b>	<b>จำนวนเงิน (พันบาท)</b>	<b>% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ</b>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	486.24	1.605
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	9.72	0.032
ค่าธรรมเนียมนาทະเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	97.25	0.321
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	35.85	0.118
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	21.63	0.071
ค่าประกาศ NAV	4.40	0.015
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.50	0.002
<b>ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย</b>		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>	<b>655.59</b>	<b>2.164</b>

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในท่านองเดียวกัน  
(ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์  
และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้(ถ้ามี)

**กองทุนปิดพรินซิเพล เยอร์มัน อิควิตี้**  
**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม**  
**สำหรับรอบบัญชี ถึงสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566**

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้**  
**สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566**

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) ที่ประเมินการได้	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.07 %
		20,957.96 บาท

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด และภาษีดังกล่าวจะถือเป็นภาระของกองทุนรวม

## 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

### แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

## 2. รายชื่อนักลงทุนที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

### รายชื่อนักลงทุนที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th)) และสำนักงาน ก.ล.ต. ([www.sec.or.th](http://www.sec.or.th))

## 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้

1. นายศุภกร ตุดยันญ์
2. นายวิทยา เจนจารัสโซชิ
3. นางสาว วิริยา โภไคควรร์ย์
4. นายประพันธ์ อ้วนเจริญกุล
5. นางชนา เชณะกุล

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ ([www.principal.th](http://www.principal.th))

## 4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ได้ออกเมีย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

### 5. รายงานการรับผลประโยชน์ค่อนแทนน่อ่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ค่อนแทน	ผลประโยชน์ค่อนแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ	ผลประโยชน์ค่อนแทน
		บทวิเคราะห์	ลักษณะการจองหุ้น IPO ชื่อหุ้นสามัญ	อัตรา%		
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓				
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ พย จำกัด(มหาชน)	✓				
4	บริษัทหลักทรัพย์ ชีวีเอส ชีวีอีเน็ม (ประเทศไทย) จำกัด	✓				
5	บริษัทหลักทรัพย์คริวิติ สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓				
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีกอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓				
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีโอส วิคเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓				
8	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ฟินันเซีย ไชรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ อิน โนเวทส์ เล็กซ์ จำกัด (มหาชน)	✓				
10	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน	
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓				
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓			
13	บริษัทหลักทรัพย์ เมนegen กิมเจ็ง (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 เคที เอช (ประเทศไทย) จำกัด	✓				

## 6. ค่านาห์ห้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้

ตารางรายละเอียดค่านาห์ห้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนาห์ห้า	ค่านาห์ห้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านาห์ห้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีโอเอ วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	19,138.60	91.32
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์ເອີນ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,141.67	5.45
3	Goldman Sachs (Singapore) Pte	418.89	2.00
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมียเบงก์ กิมเจ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	258.80	1.23
รวมค่านาห์ห้าทั้งหมด		20,957.96	100.00

## 7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้

มูลค่าตามราคาตลาด		
	(บาท) <sup>*1</sup>	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศไทย</b>		
เงินฝากธนาคาร	9,428,188.44	46.51
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	104,588.33	0.52
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>		
หน่วยลงทุน <sup>*2</sup> / ประเทศเยอรมัน	20,940,416.70	103.30
<b>อื่นๆ</b>		
ทรัพย์สินอื่น	17,734.52	0.09
หนี้สินอื่น	(10,218,744.31)	(50.41)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>20,272,183.68</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ :

<sup>\*1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

<sup>\*2</sup> หน่วยลงทุนกองทุน ETF-Equity-EUR

**รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนื้นกิจทุน ของกองทุนรวม**

**รายงานสรุปเงินลงทุน**

**กองทุนเปิดพринซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้**

กู้มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV (บาท)*
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฏหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวาล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	9,532,776.77	47.02
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
กู้ม (ง)15% NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port**

**กองทุนเปิดพринซิเพิล เยอรมัน อิควิตี้**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด * <sup>1</sup>
1 เงินฝาก ธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ดcharter เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	9,428,127.43	9,428,188.44
2 เงินฝาก ธนาคารสกุล ต่างประเทศ	ธนาคารสแตนดาร์ดcharter เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	104,588.33	104,588.33

หมายเหตุ : <sup>1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ย  
ค้างรับแล้ว

8. สัดส่วนผู้ถือหุ้นรายเดือน 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](http://www.principal.th)