



รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เอสซ์ อินโนเวชั่น

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 - 31 มกราคม 2566

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2566 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล โกลด์ อิน โนเวชั่น (“กองทุน”) เน้นลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรมสุขภาพ (healthcare) รวมถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการดูแลสุขภาพที่ใช้ในวัตถุรุ่น หรือเทคโนโลยีเข้ามาช่วยทั่วโลก โดยบริษัทจัดการจะลงทุนอย่างน้อย 2 กองทุน ซึ่งปัจจุบันคือ AB International Health Care Portfolio และ Schroder International Selection Fund Health Innovation ซึ่งเป็นกองทุนที่จดทะเบียนในประเทศไทยลักษณะเป็นกองทุนของไทย

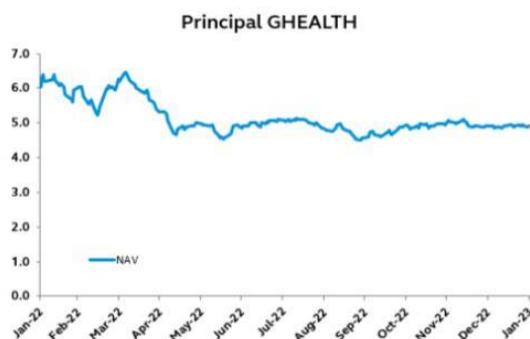
ในรอบบัญชีที่ผ่านมาผลการดำเนินงานของกองทุนปรับตัวลดลง 19.03% โดยในช่วงแรกเป็นการปรับตัวลงตามบรรยายกาศการลงทุนที่ปัจจัยความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครนที่ส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันสินค้าหลายชนิดโดยเฉพาะราคาน้ำมัน และมีการพื้นตัวในช่วงเดือน มี.ค. และถูกกดดันอีกครั้งจากนโยบายการเงินที่เข้มงวดมากขึ้นตามการเร่งตัวของอัตราเงินเฟ้อ โดย FED ได้ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยครั้งแรกในเดือน มี.ค. 2565 และปรับขึ้นอีกต่อเนื่อง โดยในปี 2565 เป็นการปรับขึ้นทั้งหมด 4.25% มาอยู่ที่ 4.25 – 4.50% ในเดือน ธ.ค. และยังปรับขึ้นต่อในเดือน ก.พ. และ มี.ค. 2566 มาอยู่ที่ 4.75 – 5.00% เช่นเดียวกันกับ ECB ที่ประกาศยุติการทำ QE สิ้นเดือน มิ.ย. 2565 และได้รีэмปรับขึ้นดอกเบี้ย Key Interest Rate ครั้งแรกในรอบ 11 ปี โดยเพิ่มขึ้น 2.50% ในปี 2565 โดย Deposit Facility Rate ปรับขึ้นมาจาก -0.50% มาอยู่ที่ 2.00% ในเดือน ธ.ค. และยังปรับขึ้นต่อในเดือน ก.พ. และ มี.ค. 2566 มาอยู่ที่ 3.00% ส่งผลให้เกิดความกังวลถึงต้นทุนทางการเงินที่ปรับขึ้นอย่างรวดเร็วจะส่งผลกระทบให้เศรษฐกิจทั่วโลกชะลอตัว และอาจจะเพิ่มสภาวะกดดันขึ้นเมื่อ BOJ ยังคงใช้มาตรการทางการเงินแบบผ่อนคลาย โดยคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับ -0.1% และคงเป้าหมายอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอยู่ 10 ปีไว้ที่ประมาณ 0% แต่ก็ได้รับแรงกดดันทางอ้อมจากความผันผวนของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรในตลาด ซึ่งมีการปรับเพดานขึ้นมาจาก 0.25% มาอยู่ที่ 0.50%

นโยบาย The Inflation Reduction Act of 2022 ที่ผ่านการลงนามโดยประธานาธิบดี Biden เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม ที่ผ่านมา ประเด็นหลักจะอยู่ที่การปรับ minimum corporate tax ขึ้นมาอยู่ที่ 15% และค่าธรรมเนียมใน Buybacks หุ้นที่ 1% ซึ่งคาดว่าผลกระทบจะอยู่ในวงจำกัดเนื่องจากบริษัท Healthcare หลายบริษัทมีการจากภาษีในอัตราที่สูงกว่า 15% และบริษัทที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่จะอยู่ในอัตราที่เพิ่มขึ้นในระดับที่สามารถจัดการได้ ส่วนผลกระทบด้านค่าธรรมเนียมในการทำ Buybacks หุ้นนั้นคาดว่าจะส่งผลให้บริษัทมีการพิจารณาการจ่ายปันผล หรือการควบรวมกิจการมากขึ้น (M&A) ส่วนผลกระทบด้านราคายานั้นคาดว่าจะมีมากเนื่องจาก

- 1) การพิจารณาถึงรายการที่จะเกิดขึ้นคาดว่าจะกินระยะเวลามากกว่า 10 ปี ซึ่งจะเป็นช่วงเวลาที่ยาหลายชนิดจะหมดสิทธิบัตร (Patent) และจะเป็นช่วงที่มีการเปลี่ยนผ่านเพิ่มขึ้น
 - 2) ผลกระทบจะอยู่บนกลุ่มยาที่มีค่าใช้จ่ายสูง ซึ่งมีไม่กี่ชนิด เช่น Epi-pen ยารักษาโรคภูมิแพ้ ดังนั้นผลกระทบถือว่าอยู่ในวงจำกัด
 - 3) ไม่มีการกำหนดกฎหมายในการตั้งราคาสินค้าตัวใหม่

กองทุน Principal Global Health Innovation Fund (PRINCIPAL GHEALTH) มีการลงทุนผ่านกองทุน AB International Health Care Portfolio ที่มั่นใจว่าการลงทุนในหุ้นรายตัวที่มีอัตราการทำกำไร (Profitability) ที่ดี ผลตอบแทนของการลงทุน (Return on Investment) ที่แข็งแกร่ง และโอกาสในการเดินทางที่สูงและต่อเนื่องในระยะยาว กล่าวคือการคัดเลือกกองทุนในบริษัทหรือกลุ่มอุตสาหกรรมข่ายของกลุ่ม Health Care ที่มีความสามารถในการทำกำไรจากผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเด่นและสามารถคาดแทนได้มาก ซึ่งจะสะท้อนด้วยความสามารถในการเดินทางที่แข็งแกร่ง ในระยะกลางถึงระยะยาว และกองทุน Schroders Healthcare Innovation ที่มั่นใจว่าแนวโน้มตลาดการลงทุนในปัจจุบันจะนำโดยปัจจัยพื้นฐานของแต่ละบริษัท โดยการคัดเลือกหุ้นคุณภาพ พื้นฐานแข็งแกร่งเป็นปัจจัยสำคัญ โดยยังคงเน้นการลงทุนใน 1. Advanced Therapies ที่ได้ประโยชน์จากการพัฒนาและรักษาที่มีความแม่นยำและประสิทธิภาพที่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง และการรักษาแบบลึกไปยังระดับ gene therapy 2. Med Tech ที่พัฒนาตามเทคโนโลยีการใช้ Robot และการรักษาทางไกล 3. Healthcare Services ที่เน้นการให้บริการที่มีประสิทธิภาพลั่นระยะเวลาในการเดินทางและบริหารจัดการ 4. Digital Healthcare พัฒนาด้าน sensor ตรวจจับ บันทึกข้อมูล และปัญญาประดิษฐ์ช่วยในการวิเคราะห์ข้อมูลให้แม่นยำและรวดเร็ว 5. Wellbeing ที่เน้นการดูแลรักษาสุขภาพ ร่างกาย การมองเห็น และการได้ยินให้มีประสิทธิภาพและการใช้งานที่ยั่งนาน โดยสิ่งเหล่านี้เป็นสิ่งจำเป็นโดยผู้ป่วยและผู้ที่ใส่ใจสุขภาพมีความต้องการประสิทธิภาพและการรักษาที่แม่นยำในระดับสูงสุดอยู่ตลอด

สำหรับบุญมอมงในอนาคตคาดว่าความพันพวนของตลาดหุ้นทั่วโลกยังคงมีอยู่ตามการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก ในขณะที่นโยบายการเงินยังอยู่ในโหมดเข้มงวดเนื่องจากอัตราเงินเฟ้อยังคงอยู่ในระดับสูง อย่างไรก็ดีธุรกิจด้านสุขภาพอีกทั้งหนึ่งในสิ่งจำเป็นต่อการดำรงชีวิต และก่อนข้าง Defensive จึงคาดว่าจะได้รับผลกระทบทางรายได้น้อยกว่าธุรกิจอื่นๆ และยังมีโอกาสในการเดินทางจากนวัตกรรมการรักษาหรือดูแลสุขภาพแบบใหม่ในอนาคต



สุดท้ายนี้ บลจ. พринซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้อ่านทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พrinซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอสลง อินโนเวชั่น

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอสลง อินโนเวชั่น ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอสลง อินโนเวชั่น เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายวีโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

Fund name PRINCIPAL GHEALTH-A

Inception date 05/02/2021

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 27/01/2023

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 1,906,489,808.08

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 4.8966

ผลตอบแทนยอดหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	0.70%	4.14%	-1.59	12.33%
6 เดือน	-2.81%	1.53%	-0.96	14.89%
1 ปี*	-15.41%	-6.76%	-0.43	25.68%
3 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
5 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	0.35%	2.27%	-2.95	9.09%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	-30.20%	2.76%	-1.89	24.26%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 3 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไปใช้ M1WO0HC 7.5% + M1WO0HC index adjusted with fx hedging cost 42.5% + M1WD index adjusted with FX hedging cost 42.5% + M1WD Index (THB) 7.5%

ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565 - วันที่ 2 พฤษภาคม 2565 ใช้ M1WD index adjusted with FX hedging cost 85% + M1WD Index (THB) 15%

ตั้งแต่วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ M1WD index adjusted with FX hedging cost 50% + M1WD Index (THB) 50%

Schroders Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation

Marketing material

C Accumulation USD | Data as at 28.02.2023

Fund objectives and investment policy

The fund aims to provide capital growth by investing in equity and equity related securities of healthcare and medical related companies worldwide which meet the Investment Manager's sustainability criteria.

Above is the Investment Objective of the fund. For details on the full fund's Investment Policy please see the KIID.

The Fund has environmental and/or social characteristics (within the meaning of Article 8 SFDR).

This means that the fund invests at least 75% of its assets in sustainable investments within the meaning of SFDR.

Relevant risks associated with an investment in this fund are shown below and should be carefully considered before making any investment.

Past Performance is not a guide to future performance and may not be repeated. The value of investments and the income from them may go down as well as up and investors may not get back the amounts originally invested. Exchange rate changes may cause the value of investments to fall as well as rise. Performance data does not take into account any commissions and costs, if any, charged when units or shares of any fund, as applicable, are issued and redeemed.

Share class performance (%)

Cumulative performance	1 month	3 months	YTD	1 year	3 years	5 years	Since inception			
Share class (Net)	-2.5	-1.4	-1.6	-6.7	35.7	-	44.0			
Comparator	-2.9	-0.0	4.1	-8.3	28.8	-	27.2			
Discrete yearly performance (%)	Feb 13 - Feb 14	Feb 14 - Feb 15	Feb 15 - Feb 16	Feb 16 - Feb 17	Feb 17 - Feb 18	Feb 18 - Feb 19	Feb 19 - Feb 20	Feb 20 - Feb 21	Feb 21 - Feb 22	Feb 22 - Feb 23
Share class (Net)	-	-	-	-	-	-	-	52.4	-4.6	-6.7
Comparator	-	-	-	-	-	-	-	30.2	7.8	-8.3
Calendar year performance	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Share class (Net)	-	-	-	-	-	-	-	43.6	10.2	-17.1
Comparator	-	-	-	-	-	-	-	16.3	18.5	-18.4

Performance over 10 years (%)



Ratings and accreditation

Morningstar
Sustainability Rating



MSCI
ESG RATINGS



Please refer to the Source and ratings information section for details on the icons shown above.

Fund facts

Fund manager	John Bowler
Managed fund since	31.07.2019
Fund management company	Schroder Investment Management (Europe) S.A.
Domicile	Luxembourg
Fund launch date	31.07.2019
Share class launch date	31.07.2019
Fund base currency	USD
Share class currency	USD
Fund size (Million)	USD 406.56
Number of holdings	70
Comparator	MSCI ACWI NR
Unit NAV	USD 143.9838
Dealing frequency	Daily
Distribution frequency	No Distribution

Fees & expenses

Ongoing charge	1.07%
Redemption fee	0.00%

Purchase details

Minimum initial subscription	USD 1,000 ; EUR 1,000 or their near equivalent in any other freely convertible currency.
------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------

Codes

ISIN	LU2016066834
Bloomberg	SHCINNC LX
SEDOL	BK4Q6J4
Reuters code	LU2016066834.LUF

Schroders Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation

Marketing material

C Accumulation USD | Data as at 28.02.2023

Risk considerations

Concentration risk: The fund may be concentrated in a limited number of geographical regions, industry sectors, markets and/or individual positions. This may result in large changes in the value of the fund, both up or down.

Counterparty risk: The fund may have contractual agreements with counterparties. If a counterparty is unable to fulfil their obligations, the sum that they owe to the fund may be lost in part or in whole.

Currency risk: The fund may lose value as a result of movements in foreign exchange rates.

Derivatives risk: Derivatives may be used to manage the portfolio efficiently. A derivative may not perform as expected, may create losses greater than the cost of the derivative and may result in losses to the fund.

Higher volatility risk: The price of this fund may be volatile as it may take higher risks in search of higher rewards.

IBOR risk: The transition of the financial markets away from the use of interbank offered rates (IBORs) to alternative reference rates may impact the valuation of certain holdings and disrupt liquidity in certain instruments. This may impact the investment performance of the fund.

Liquidity risk: In difficult market conditions, the fund may not be able to sell a security for full value or at all. This could affect performance and could cause the fund to defer or suspend redemptions of its shares.

Market risk: The value of investments can go up and down and an investor may not get back the amount initially invested.

Operational risk: Operational processes, including those related to the safekeeping of assets, may fail. This may result in losses to the fund.

Performance risk: Investment objectives express an intended result but there is no guarantee that such a result will be achieved. Depending on market conditions and the macro economic environment, investment objectives may become more difficult to achieve.

Sustainability risk: The fund has the objective of sustainable investment. This means it may have limited exposure to some companies, industries or sectors and may forego certain investment opportunities, or dispose of certain holdings, that do not align with its sustainability criteria chosen by the investment manager. The fund may invest in companies that do not reflect the beliefs and values of any particular investor.

Synthetic risk & reward indicator (SRRI)



The risk category was calculated using historical performance data and may not be a reliable indicator of the fund's future risk profile. The fund's risk category is not guaranteed to remain fixed. Please see the Key Investor Information Document for more information.

Risk statistics & financial ratios

	Fund	Comparator
Annual volatility (%) (3y)	18.4	19.9
Alpha (%) (3y)	4.3	-
Beta (3y)	0.7	-
Sharpe ratio (3y)	0.6	0.5
Information ratio (3y)	0.1	-
Dividend Yield (%)	1.3	-
Price to book	3.5	-
Price to earnings	24.9	-
Predicted Tracking error (%)	3.6	-

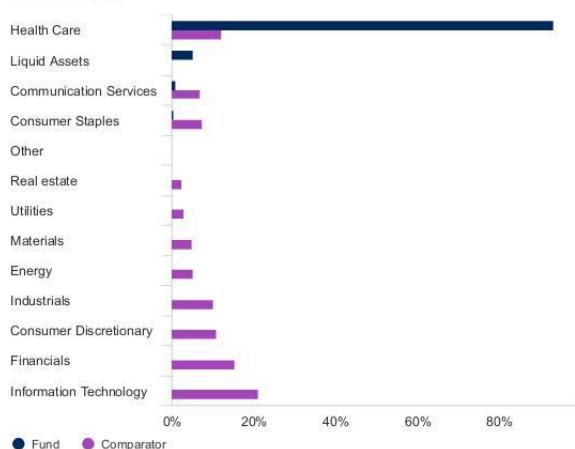
Source: Morningstar, and Schroders for the Predicted tracking error. The above ratios are based on bid to bid price based performance data.

For help in understanding any terms used, please visit

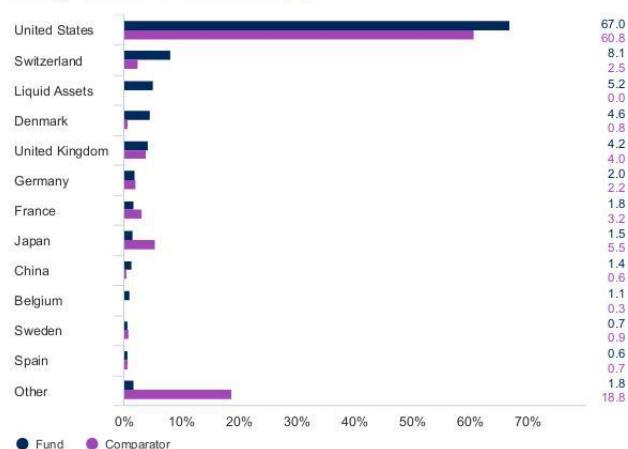
<https://www.Schroders.com/en/glossary/> These financial ratios refer to the average of the equity holdings contained in the fund's portfolio and in the benchmark (if mentioned) respectively.

Asset allocation

Sector (%)



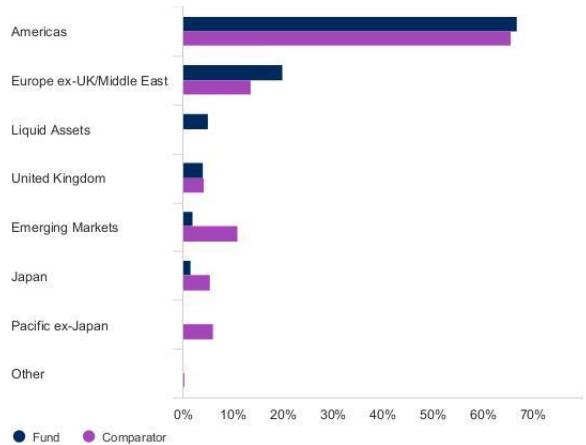
Geographical breakdown (%)



Schroders Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation

Marketing material

C Accumulation USD | Data as at 28.02.2023

Region (%)

Top 10 holdings (%)

Holding name	%
Merck & Co Inc	5.4
Novartis AG	3.7
AstraZeneca PLC	3.7
Bristol-Myers Squibb Co	3.6
Elevance Health Inc	3.3
Eli Lilly & Co	3.3
Sanofi	3.2
Novo Nordisk A/S	3.1
UnitedHealth Group Inc	3.1
Stryker Corp	2.7

Source: Schroders. Top holdings and asset allocation are at fund level.

Schroders Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation

Marketing material

C Accumulation USD | Data as at 28.02.2023

Proprietary Sustainability Metrics %

Overall Impact

Data as at 28.02.2023



The sustainability scores of the fund and the benchmark are shown. The benchmark is the MSCI AC World (Net TR).

The Schroders Impact score is based on Schroders' proprietary tool, SustainEx™. SustainEx™ provides an estimate of the potential societal or environmental impact that may be created by the companies and other issuers in which the fund is invested. The result is expressed as a notional percentage (positive or negative) of sales of the relevant underlying companies and other issuers. For example, a SustainEx™ score of +2% would mean a company contributes \$2 of relative notional positive impact (i.e. benefits to society) per \$100 of sales.

We calculate SustainEx™ scores for companies and other issuers in the fund to arrive at the total fund score.

The "Overall Impact" shown is a measure of the fund's estimated impact compared to that of its benchmark, in each case calculated as a relative notional percentage as described above.

The "Impact on People" and "Impact on Planet" measure the fund's estimated underlying benefits and harms, as compared to its benchmark, in each case calculated as a relative notional percentage as described above.

Overall Impact On: People



Impact Breakdown (%)



Overall Impact On: Planet



Impact Breakdown (%)



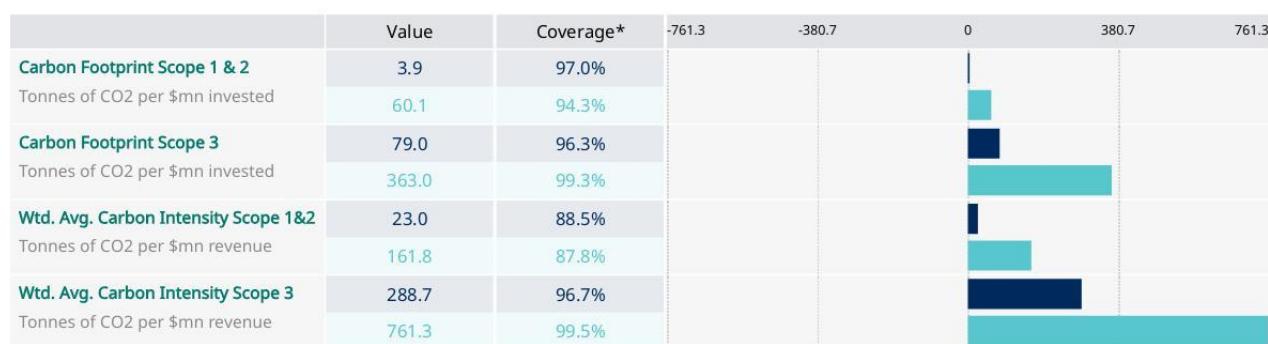
Schroders Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation

Marketing material

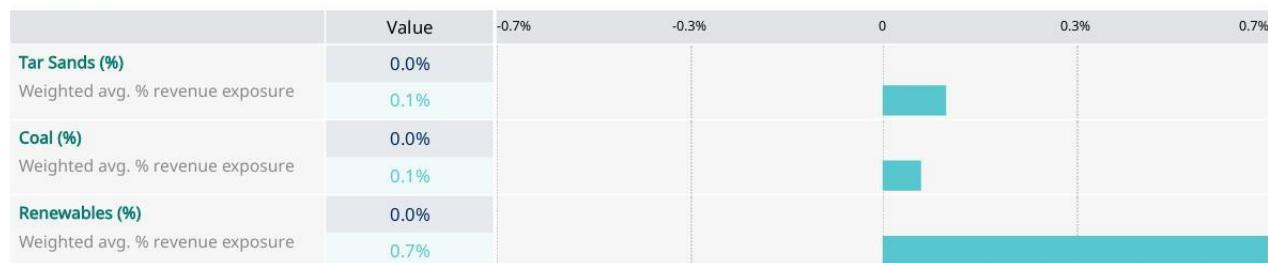
C Accumulation USD | Data as at 28.02.2023

Climate dashboard

Carbon Metrics



Energy Exposure



Source: MSCI. The graphs above include the Weighted Average Carbon Intensity (WACI), carbon footprint and energy exposure of the fund and its benchmark, where applicable. WACI and carbon footprint are based on Scope 1, 2 and 3 emissions. WACI measures the carbon-intensity of the portfolio by assessing the ratio of emissions to revenue generated from underlying investee companies. Carbon footprint normalises the total carbon emissions of the portfolio to its market value. When calculating carbon metrics, Schroders will exclude neutral assets (such as cash) and other non-eligible assets. This means that Schroders aggregates company-level GHG emissions based on the portfolio's eligible assets only (which are listed equity and credit holdings, where applicable). The energy exposure metrics are calculated based on the revenue generated from these activities by the underlying investee companies and weighted by the fund's holdings. Fund exposure to 'Coal' represents Thermal Coal mining and reflects investments in companies whose coal-related revenues are below the accepted threshold. Please refer to the fund sustainability disclosures for more details on exclusions. All metrics use reported company data. Where data may not be available, then MSCI may use estimates. The fund's sustainability benchmark is MSCI AC World (Net TR).

Schroders Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation

Marketing material

C Accumulation USD | Data as at 28.02.2023

Adverse Impacts

The table below shows some adverse impacts of this fund and its benchmark, where applicable. The indicators referred to below aim to show the negative effects that investment decisions, made in respect of the fund's portfolio, have on certain sustainability factors, such as environmental, social and employee matters. We also identify the coverage, which refers to the percentage of indicator data available at month-end for the underlying holdings of the fund and the benchmark, where applicable.

Category	Indicator	Description	Units	Fund	Benchmark
People	Board Gender Diversity	Average ratio of female to male board members in investee companies	Ratio (%)	55.7% Coverage*: 98.0%	50.9% Coverage*: 99.5%
	UNGC and OECD principle policies	Share of investment in companies without policies to monitor compliance with UNGC and OECD principles	Ratio (%)	54.4% Coverage*: 98.0%	59.9% Coverage*: 99.5%
	UNGC and OECD principle violators	Share of investments in companies that have been involved in violations of UNGC and OECD principles	Ratio (%)	0.0% Coverage*: 98.0%	0.7% Coverage*: 99.4%
Planet	Non-renewable energy exposure	Share of non-renewable energy consumption and production	Ratio (%)	87.6% Coverage*: 75.3%	73.7% Coverage*: 86.0%
	Exposure to companies without carbon emissions reduction initiatives	Investing in companies without carbon emission reduction initiatives aligned with the Paris Agreement	Ratio (%)	17.3% Coverage*: 96.3%	35.9% Coverage*: 99.2%

Source: MSCI.

The aggregation of benchmark level metrics has been calculated by Schroders, not MSCI. Benchmark used is the MSCI AC World (Net TR).

Contact information

Schroder Investment Management (Europe) S.A.
5, rue Höhenhof
Sennigerberg
Luxembourg
L-1736
Tel: +352 341 342 202
Fax: +352 341 342 342

For your security, communications may be taped or monitored.

Information relating to changes in fund manager, investment objective, benchmark and corporate action information

Some performance differences between the fund and the benchmark may arise because the fund performance is calculated at a different valuation point from the benchmark. The fund does not have a target benchmark. The fund's performance should be compared against its comparator benchmark, being the MSCI AC World (Net TR) index. The comparator benchmark is only included for performance comparison purposes and does not have any bearing on how the investment manager invests the fund's assets. The fund's investment universe is expected to overlap materially with the components of the comparator benchmark. The investment manager invests on a discretionary basis and there are no restrictions on the extent to which the fund's portfolio and performance may deviate from the comparator benchmark. The investment manager will invest in companies or sectors not included in the comparator benchmark. The comparator benchmark has been selected because the investment manager believes that the benchmark is a suitable comparison for performance purposes given the fund's investment objective and policy. The benchmark(s) does/do not take into account the environmental and social characteristics or sustainable objective (as relevant) of the fund.

Benchmarks:

The investment manager invests on a discretionary basis and there are no restrictions on the extent to which the fund's portfolio and performance may deviate from the benchmark. The investment manager will invest in companies or sectors not included in the benchmark in order to take advantage of specific investment opportunities.

Benchmark names in this document may be abbreviated. Please refer to the funds' legal documents for the full benchmark name.

Schroders Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation

Marketing material

C Accumulation USD | Data as at 28.02.2023

Source and ratings information

Source of all performance data, unless otherwise stated: Morningstar, bid to bid, net income reinvested, net of fees.

Morningstar Sustainability Rating: The Sustainability Rating is stated as of "reporting date". Sustainalytics provides company-level analysis used in the calculation of Morningstar's Sustainability Rating [Historical Sustainability Score]. © 2023 Morningstar. All rights reserved. The rating of the fund: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of the rating. Past performance is no guarantee of future results.

MSCI ESG Research rating: Produced by MSCI ESG Research as of the "reporting date". MSCI ESG Research LLC's ("MSCI ESG") Fund Metrics and Ratings (the "Information") provide environmental, social and governance data with respect to underlying securities within more than 31,000 multi-asset class mutual funds and ETFs globally. MSCI ESG is a registered investment adviser under the U.S. Investment Advisers Act of 1940. MSCI ESG materials have not been submitted to, nor received approval from, the U.S. Securities and Exchange Commission or any other regulatory body. None of the Information constitutes 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. The Information should not 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.

Schroders uses SustainEx™ to estimate the net impact of an investment portfolio having regard to certain sustainability measures in comparison to a product's benchmark where relevant. It does this using third party data as well as Schroders own estimates and assumptions and the outcome may differ from other sustainability tools and measures.

Morningstar Rating: © Morningstar 2023. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information. Past performance is no guarantee of future results.

Important information

Costs

Certain costs associated with your investment in the fund may be incurred in a different currency to that of your investment. These costs may increase or decrease as a result of currency and exchange rate fluctuations.

If a performance fee is applicable to this fund, details of the performance fee model and its computation methodology can be found in the fund's prospectus. This includes a description of the performance fee calculation methodology, the dates on which the performance fee is paid and details of how the performance fee is calculated in relation to the fund's performance fee benchmark, which may differ from the benchmark in the fund's investment objective or investment policy.

For further information regarding the costs and charges associated with your investment, please consult the funds' offering documents and annual report.

General

The fund has environmental and/or social characteristics within the meaning of Article 8 of Regulation (EU) 2019/2088 on Sustainability-related Disclosures in the Financial Services Sector (the "SFDR"). For information on sustainability-related aspects of this fund please go to www.Schroders.com

This document does not constitute an offer to subscribe for shares of Schroder International Selection Fund (the "Company"). Nothing in this document should be construed as advice or a recommendation to buy or sell shares. Subscriptions for shares of the Company can only be made on the basis of its latest Key Information Document and prospectus, together with the latest audited annual report (and subsequent unaudited semi-annual report, if published), copies of which can be obtained, free of charge, from Schroder Investment Management (Europe) S.A. The Company is a Luxembourg-registered UCITS recognised in the UK under Section 264 of the Financial Services and Markets Act 2000. An investment in the Company entails risks, which are fully described in the prospectus. Issued by Schroder Investment Management (Europe) S.A., 5, rue Höhenhof, L-1736 Senningerberg, Luxembourg. Registered No. B 37.799. Approved for issue in the UK by Schroder Investment Management Limited, 1, London Wall Place, London EC2Y 5AU. Authorised and regulated by the Financial Conduct Authority. Schroders will be a data controller in respect of your personal data. For information on how Schroders might process your personal data, please view our Privacy Policy available at www.Schroders.com/en/privacy-policy or on request should you not have access to this webpage. Third party data is owned or licensed by the data provider and may not be reproduced or extracted and used for any other purpose without the data provider's consent. Third party data is provided without any warranties of any kind. The data provider and issuer of the document shall have no liability in connection with the third party data. The Prospectus and/or www.Schroders.com contains additional disclaimers which apply to the third party data.

Distributed in the UK by Schroder Investment Management Ltd, 1 London Wall Place, London EC2Y 5AU. Registration No 1893220 England. Authorised and regulated by the Financial Conduct Authority.

The timing of the data shown on this page and the frequency of report updates such as the KID/KIID may differ. The data is correct on the publication date shown on all material. Please contact the Fund Manager for further explanation.



This is a marketing communication

EQUITY
FEB | 28.02.23

Overall Morningstar Rating™ Class I USD Shares



AB International Health Care Portfolio

Strategy

Seeks growth of capital by:

- Investing primarily in equity securities of health care and health care-related companies located throughout the world
- Employing rigorous bottom-up research to identify companies with long-term growth potential in various market conditions by focusing on those with a history of high returns on invested capital, strong free cash flows and attractive valuations
- Emphasizing companies that are expected to attract health care spending, generally through the introduction of new treatments and therapies or by offering customers cost reduction opportunities

Profile

The Portfolio will suit higher-risk-tolerant investors seeking the medium- to long-term rewards of equity investment.

- Fund Inception:** 20/07/1983
- Domicile:** Luxembourg
- Fiscal Year End:** 31-May
- Subscription/Redemption:** Daily
- Net Assets:** \$2,995,37 million
- Total # of Holdings:** 46
- Active Share:** 65,00%
- Order Placement Cutoff Time:** 4PM US ET
- Base Currency:** US Dollar
- Reporting Currencies:** Euro
- Benchmark:** MSCI World Health Care Index¹
- Fund Type:** SICAV

Portfolio Management & Experience

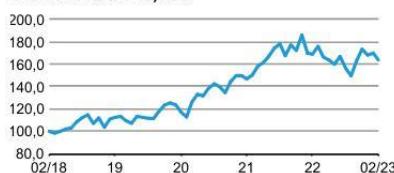
- John H. Fogarty, CFA:** 30 years
- Vinay Thapar:** 23 years

Risk Profile



The risk indicator assumes you keep your investment in the Portfolio for 5 years. This is the recommended holding period for this Portfolio. You may not be able to sell your shares easily or you may have to sell at a price that significantly impacts on how much you get back. The summary risk indicator (SRI) is a guide to the level of risk of this Portfolio compared to other investment funds. It shows how likely it is that the Portfolio will lose money because of movements in the markets.

Growth of USD 10,000



Complete 12 Month Returns %

Class	03/18 02/19	03/19 02/20	03/20 02/21	03/21 02/22	03/22 02/23
I EUR	20,64	7,53	14,42	23,89	2,75
I USD	12,48	4,33	25,19	15,10	-3,07
Benchmark	8,97	5,56	21,52	12,35	-2,23

Past performance does not guarantee future results. The performance shown above is net of ongoing charges and assumes an investment of USD 10,000 at inception of the share class. Other personal securities account costs (e.g., custody fees) may additionally reduce performance.

Performance % (Returns Are Annualized For Periods Longer Than One Year)

Class	1 Month	YTD	1 Year	3 Years	5 Years	10 Years	Since Inception
I EUR	-0,89	-1,39	2,75	13,35	13,57	14,60	5,30
I USD	-3,58	-2,57	-3,07	11,78	10,39	12,21	7,03
Benchmark	-4,08	-4,70	-2,23	10,10	8,96	10,01	6,70^a

Past performance does not guarantee future results. ^aSince inception performance is from closest month-end after inception date of Class I USD. See page 2 for inception dates.

Calendar Year Performance %

Class	2018	2019	2020	2021	2022
I EUR	10,03	23,59	9,69	33,32	-3,90
I USD	5,10	21,05	19,39	24,26	-9,64
Benchmark	2,51	23,24	13,52	19,80	-5,41

Past performance does not guarantee future results. The value of investments and the income from them will vary. Your capital is at risk. Performance data are provided in the share class currency, and include the change in net asset value and the reinvestment of any distributions paid on Portfolio shares for the period shown. Performance data are net of management fees, but do not reflect sales charges or the effect of taxes. Returns for other share classes will vary due to different charges and expenses.

Source: AllianceBernstein (AB).

NOTES

¹The Portfolio uses the Benchmark shown for comparison purposes only. The Portfolio is actively managed and the Investment Manager is not constrained by its Benchmark when implementing the Portfolio's investment strategy. The MSCI World Health Care Index is a free float-adjusted market capitalization index that is designed to measure global developed market equity performance for the Health Care Sector. The MSCI World Health Care Index consists of 23 developed market country indices. An investor cannot invest directly in an index, and their results are not indicative of the performance for any specific investment, including an AB fund. Indices do not include sales charges or operating expenses associated with an investment in a mutual fund, which would reduce total returns.

AB International Health Care Portfolio

FEB | 28.02.23

Share Class Information

Class	ISIN	Bloomberg	Inception	Dist. Yield ²	Dividend ³	Net Asset Value ⁴
I EUR	LU0251855366	ACMHCI: LX	24/11/2000	-	-	565,90
I USD	LU0097089360	ACMHCI: LX	18/02/1999	-	-	598,67

NOTES

²Yields are calculated based on the latest available distribution rate per share for a particular class. The yield is not guaranteed and will fluctuate.

³For distributing classes, a Portfolio may pay dividends from gross income (before reduction for fees and expenses), realized and unrealized gains, and capital attributable to the relevant class. Investors should note that distributions in excess of net income (gross income less fees and expenses) may represent a return of the investor's original investment amount and as such may result in a decrease in the net asset value per unit for the relevant class. Distributions out of capital may be taxed as income in certain jurisdictions.

⁴Net asset value is denominated in the share class currency.

Fees & Charges

Class	Max Entry Charge %*	Exit Charge	Ongoing Charge %**	Performance Fee
I EUR	1,50	none	1,15	none
I USD	1,50	none	1,15	none

Ongoing charges include fees and certain expenses of the Portfolio as of the most recent KID, and may be subject to a cap which is reflected above if applicable. Full details of the charges are available in the Portfolio's prospectus. *This is the maximum figure; the entry charge may be less than this. **Ongoing Charge include management fees and other administrative or operating costs. This is an estimate based on actual costs over the last year.

Holdings & Allocations

Top Ten Holdings	Industry	%	Industry Allocation	%	Country Allocation	%
UnitedHealth Group, Inc.	Health Care Providers & Services	8,07	Pharmaceuticals	29,81	United States	65,87
Novo Nordisk A/S	Pharmaceuticals	7,93	Biotechnology	23,30	Denmark	13,00
Roche Holding AG	Pharmaceuticals	6,56	Health Care Providers & Services	15,72	Switzerland	10,06
Elevance Health, Inc.	Health Care Providers & Services	5,22	Health Care Equipment & Supplies	13,47	Japan	5,39
Amgen, Inc.	Biotechnology	5,21	Life Sciences Tools & Services	8,57	France	1,71
Gilead Sciences, Inc.	Biotechnology	4,82	Health Care Technology	3,31	Australia	1,46
Vertex Pharmaceuticals	Biotechnology	4,67	IT Services	2,20	Luxembourg	0,94
Regeneron Pharmaceuticals	Biotechnology	4,63	Personal Products	0,43	Germany	0,70
GSK PLC	Pharmaceuticals	4,30	Cash & Other	3,19	China	0,59
Zoetis, Inc.	Pharmaceuticals	3,58			Other	0,28
Total		54,99				

Source: AllianceBernstein (AB). Portfolio holdings and weightings are subject to change.

AB International Health Care Portfolio

FEB | 28.02.23

Investment Risks To Consider These and other risks are described in the Portfolio's prospectus.

Investment in the Portfolio entails certain risks. Investment returns and principal value of the Portfolio will fluctuate so that an investor's shares, when redeemed, may be worth more or less than their original cost. Some of the principal risks of investing in the Portfolio include:

Emerging-Markets Risk: Where the Portfolio invests in emerging markets, these assets are generally smaller and more sensitive to economic and political factors, and may be less easily traded, which could cause a loss to the Portfolio.

Focused Portfolio Risk: Investing in a limited number of issuers, industries, sectors or countries may subject the Portfolio to greater volatility than one invested in a larger or more diverse array of securities.

Allocation Risk: The risk that the allocation of investments between growth and value companies may have a more significant effect on the Portfolio's Net Asset Value (NAV) when one of these strategies is not performing as well as the other. In addition, the transaction costs of rebalancing the investments may, over time, be significant.

Portfolio Turnover Risk: A portfolio may be actively managed and turnover may, in response to market conditions, exceed 100%. A higher rate of portfolio turnover increases brokerage and other expenses. High portfolio turnover may also result in the realization of substantial net short-term capital gains, which may be taxable when distributed.

Derivatives Risk: The Portfolio may include financial derivative instruments. These may be used to obtain, increase or reduce exposure to underlying assets and may create gearing; their use may result in greater fluctuations of the net asset value.

OTC Derivatives Counterparty Risk: Transactions in over-the-counter (OTC) derivatives markets may have generally less governmental regulation and supervision than transactions entered into on organized exchanges. These will be subject to the risk that its direct counterparty will not perform its obligations and that the Portfolio will sustain losses.

Equity Securities Risk: The value of equity investments may fluctuate in response to the activities and results of individual companies or because of market and economic conditions. These investments may decline over short- or long-term periods.

This is a marketing communication

Dividends are not paid for all share classes and are not guaranteed. The Portfolio is meant as a vehicle for diversification and does not represent a complete investment program. Before making an investment decision, prospective investors should read the prospectus carefully and discuss risk and the Portfolio's fees and charges with their financial adviser to determine if the investment is appropriate for them. This financial promotion is directed solely at persons in jurisdictions where the funds and relevant share class are registered or who may otherwise lawfully receive it. Investors should review the Portfolio's full Prospectus, together with the Portfolio's Key Investor Information Document (KIID) or Key Information Document (KID) and the most recent financial statements. Copies of these documents, including the latest annual report and, if issued thereafter, the latest semi-annual report, may be obtained free of charge from AllianceBernstein (Luxembourg) S.à r.l. by visiting www.alliancebernstein.com or www.eifs.lu/alliancebernstein, or in printed form by contacting the local distributor in the jurisdictions in which the funds are authorised for distribution.

Investors are encouraged to consult their independent financial advisors regarding the suitability of Shares of the Portfolio for their investment needs.

Past performance does not guarantee future results. The actual return achieved by investors in other currencies may increase or decrease as a result of currency fluctuations. Currency-hedged share classes use hedging techniques in an attempt to reduce—but not eliminate—fluctuations between the investor's holdings in a particular currency-hedged share class denominated in the investor's investing currency and the Portfolio's base currency. The goal is to deliver returns that track the Portfolio's base currency returns more closely.

Note to All Readers: This document has been approved by AllianceBernstein Limited, an affiliate of AllianceBernstein L.P. The information contained here reflects the views of AllianceBernstein L.P. or its affiliates and sources it believes are reliable as of the date of this publication. AllianceBernstein L.P. makes no representations or warranties concerning the accuracy of any data. There is no guarantee that any projection, forecast or opinion in this material will be realized.

Note to Readers in Europe: This information is issued by AllianceBernstein (Luxembourg) S.à r.l. Société à responsabilité limitée, R.C.S. Luxembourg B 34 305, 2-4, rue Eugène Ruppert, L-2453 Luxembourg. Authorised in Luxembourg and regulated by the Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF).

Overall Morningstar Rating is a copyright of Morningstar, Inc., 2023. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information. Past performance is no guarantee of future results.

Shares of AB funds are offered only pursuant to the current prospectus together with the most recent financial statements. The information on this page is for information purposes only and should not be construed as an offer to sell, or solicitation of an offer to buy, or a recommendation for the securities of any AB fund.



© 2023 AllianceBernstein L.P. The [A/B] logo is a registered service mark of AllianceBernstein and AllianceBernstein® is a registered service mark used by permission of the owner, AllianceBernstein L.P.

EN9957IUSDFS223ITA_RET

www.alliancebernstein.com

Page 3 of 3

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เยลร์ อินโนเวชั่น
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ถูกถ่วงไว้ในระดับความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการให้บริการ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาพวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเห็นมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความชัดเจนที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงขึ้นเป็นสาระสำคัญหรือไม่



..../2

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติ ทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสังสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติตามของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากกราฟจุดหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ให้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในเบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประดิ้นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำปรบรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดลอดคนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทำการต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยกที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำการดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอนุสรณ์ เกียรติกังวะฟ์ไกล



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวะฟ์ไกล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109
บริษัท เออสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร
28 มีนาคม 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เขล็อก อินโนเวชั่น

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ามุติธรรม	4.2, 5, 9.1, 9.2	1,826,995,439.07	2,547,006,185.54
เงินฝากธนาคาร	9.2	19,837,253.53	59,932,745.24
ดอกเบี้ยค้างรับ		3,196.41	2,261.99
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	8	121,205,199.50	18,499,202.16
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน		18,965.61	1,271,728.36
รวมสินทรัพย์		1,968,060,054.12	2,626,712,123.29
หนี้สิน			
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	8	38,568,707.39	15,286,196.78
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		7,513,512.00	-
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		11,806,061.17	6,779,887.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	3,592,799.22	5,508,676.16
หนี้สินอื่น		89,166.26	154,587.57
รวมหนี้สิน		61,570,246.04	27,729,347.97
สินทรัพย์สุทธิ		1,906,489,808.08	2,598,982,775.32
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,893,435,298.90	4,297,505,548.91
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		166,082,447.82	(29,961,401.81)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(2,153,027,938.64)	(1,668,561,371.78)
สินทรัพย์สุทธิ		1,906,489,808.08	2,598,982,775.32
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		4.8966	6.0476
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี/ภาค (หน่วย)		389,343,529.7258	429,750,554.7298

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เฮล्थ อินโนเวชั่น
งบประจำรายเดือนเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท
ร้อยละของ

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
AB INTERNATIONAL HEALTH CARE PORTFOLIO (Class I USD Shares)	34,553.4290	706,979,726.48	38.70
Schroder International Selection Fund Healthcare Innovation (Class C acc USD)	230,145.2100	1,120,015,712.59	61.30
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
		1,826,995,439.07	100.00
รวมเงินลงทุน			
		1,826,995,439.07	100.00

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล ไกลบอล เซลร์ อินโนเวชั่น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

หน่วย : บาท

ร้อยละของ

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าดัชนีรวม	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
Baillie Gifford Worldwide Health Innovation Fund B USD	3,956,020.9150	1,743,413,222.31	68.45
Credit Suisse (Lux) Digital Health Equity Fund IB USD	27,597.5520	803,592,963.23	31.55
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ		2,547,006,185.54	100.00
รวมเงินลงทุน		2,547,006,185.54	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

	สำหรับปี	สำหรับงวด	
	หมายเหตุ	2566	5/2/64 - 31/1/65
รายได้			
รายได้ดือกเบี้ย		24,185.06	120,349.45
รวมรายได้		24,185.06	120,349.45
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	33,611,754.44	61,000,574.26
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	672,235.20	1,220,011.55
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	6,722,350.87	12,200,114.92
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		32,000.00	32,000.00
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน - ต่างประเทศ	6	856,242.26	1,526,582.34
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		378,087.97	1,247,016.91
รวมค่าใช้จ่าย		42,272,670.74	77,226,299.98
ขาดทุนสุทธิ		(42,248,485.68)	(77,105,950.53)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		(1,799,002,758.37)	(100,654,189.60)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการแลกเปลี่ยน		(28,042,364.85)	293,646,112.10
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการสารอณูพันธ์		(113,939,619.00)	(385,550,534.80)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		1,419,346,808.77	(1,402,094,938.58)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการสารอณูพันธ์		79,423,486.73	3,213,005.38
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(442,214,446.72)	(1,591,440,545.50)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(484,462,932.40)	(1,668,546,496.03)
หักภาษีเงินได้		(3,634.46)	(14,875.75)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(484,466,566.86)	(1,668,561,371.78)

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เศลฟ์ อินโนเวชั่น

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

	สำหรับปี	สำหรับงวด
	2566	5/2/64 - 31/1/65
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(484,466,566.86)	(1,668,561,371.78)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรายลงทุนในระหว่างปี/งวด	25,181,527.14	5,034,110,737.97
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นรายลงทุนในระหว่างปี/งวด	(233,207,927.52)	(766,566,590.87)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี/งวด	(692,492,967.24)	2,598,982,775.32
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี/งวด	2,598,982,775.32	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี/งวด	<u>1,906,489,808.08</u>	<u>2,598,982,775.32</u>

หน่วย : หน่วย

	สำหรับปี	สำหรับงวด
	2566	5/2/64 - 31/1/65
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	282,938,746.7785
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี/งวด	429,750,554.7298	-
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี/งวด	4,587,618.5851	230,836,654.1481
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับคืนในระหว่างปี/งวด	(44,994,643.5891)	(84,024,846.1968)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี/งวด	<u>389,343,529.7258</u>	<u>429,750,554.7298</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น ("กองทุนฯ") จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564 มีมูลค่าโครงการ 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 2,829.39 ล้านบาท (แบ่งเป็น 282,938,746.7785 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 7 ชนิด ดังนี้

- ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL GHEALTH-A)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL GHEALTH-D) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดขายดีนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (PRINCIPAL GHEALTH-R) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลังทุนสถาบัน (PRINCIPAL GHEALTH-I) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลังทุนกลุ่ม (PRINCIPAL GHEALTH-C) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลังทุนพิเศษ (PRINCIPAL GHEALTH-X) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดซ่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (PRINCIPAL GHEALTH-E) (ยังไม่เปิดให้บริการ)

เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2564 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท)

รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในหุ้นที่ให้ขึ้นหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือ กองทุน Exchange Traded Fund (ETF) ต่างประเทศที่มีนโยบายขายลงทุนในตราสารทุนและ/หรือหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีการทำธุรกิจที่เกี่ยวข้องหรือได้รับประโยชน์จากธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ (Healthcare) รวมถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการดูแลสุขภาพที่ใช้สวัสดิการ หรือเทคโนโลยีเข้ามาช่วยทั่วโลกและ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือ ETF อื่นใดที่สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนที่บริษัทจัดการเห็นว่าเหมาะสม โดยกองทุนจะลงทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยบริษัทจัดการจะลงทุนอย่างน้อย 2 กองทุน ในสัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนจะไม่เกินกว่าร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อบริหารความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL GHEALTH-A)

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอสซี อินโนเวชั่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ล้วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาพัฒนาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
 - 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เบิดเผยเป็นอย่างอื่น ในนโยบายการบัญชี
 - 2.3 การให้ประเมินรายการทางบัญชี
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อมูลฐานะทางการเงินซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ประมาณการและข้อมูลฐานะที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทดสอบอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทดสอบและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

- ### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดย
สาขาวิชาชีวบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565
ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

ทั้งนี้ กองทุนฯ ได้มีการถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นชั่วคราวตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล เครื่องมือทางการเงิน สำหรับรายการที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยข้างต้น ซึ่งรวมถึง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงกระแสเงินสดตามสัญญา หรือความสัมพันธ์ของการบังกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยข้างต้นไปใช้อัตราดอกเบี้ยข้างต้นอีกหนึ่นเท่าน การนำข้อยกเว้นชั่วคราว ดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่ผลผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

- ### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

nokneonjaka matruan krapayang tanthakagrin tiookkate pribung nim xiangtan sguvachap bung si taid
prapakai tia matruan krapayang tanthakagrin pung bung eennaa ching meplobung kapp samburpob rong lebabung si tio eme nih ro
hengwun t 1 maekam 2566 fayebi warachong khunyai taid prapemnแล้ว hemi wama matruan krapayang tanthakagrin
xiangtan jangmeplobkrabon o yeng pung sara kapp tioong bung pung sanhabp tio eme tia matruan krapayang bung si deng lao

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชัน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายให้ไว้ถ้าเฉลี่ยต่อวันหนัก
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายได้ของเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่าย เพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่า ยุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไร หรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่า_yu迪ธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่า_yu迪ธรรมจะรับรู้ในงบกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายให้ไว้ถ้าเฉลี่ยต่อวันหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))
สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่า_yu迪ธรรม ซึ่งคำนวนและวัดมูลค่า_yu迪ธรรมโดย สถาบันการเงินกำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่า_yu迪ธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวนโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาดตามของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอยุคเหตุเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์ หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบออล เอสลงค์ อินโนเวชั่น
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.6 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้ในต้นคุณภาพเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีงวดสิ้นปีดังนี้

สำหรับปี/งวดสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม

	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	2,561,856,531.00	4,388,733,600.00
ขายเงินลงทุน	2,873,284,654.52	632,702,059.00

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีนาคารากสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.33 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.54 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ	ไม่เกินร้อยละ 0.04 ต่อปี**

**คำนวณจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในส่วนของหลักทรัพย์ที่เป็นเงินหรือญสหราชอาณาจักร ในต่างประเทศ โดยใช้เงินหรือญสหราชอาณาจักรในการคำนวณ

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

กองทุนเปิดพринซิเพล โกลบอล เอสเพรสโซ่ อินโนเวชั่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี/งวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน	
รายการที่สำคัญสำหรับปี/งวดสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้		
	นับยอดการกำหนดราคา	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด	2565	2565
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือข้อความ	33,611,754.44	61,000,574.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือข้อความ	6,722,350.87	12,200,114.92
ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้		
	2566	2565
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,705,958.90	4,080,707.52
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	541,191.79	816,141.51

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่าดูติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าดูติธรรมดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

ตามสัญญา	จำนวนเงิน	
	สินทรัพย์	มูลค่าดูติธรรม
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า 4,133,545,478.20	121,205,199.50	38,568,707.39

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เอสพี อินโนเวชั่น
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

จำนวนเงิน	ตามสัญญา		มูลค่าดูดีธรรม	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า 4,548,044,613.00	18,499,202.16	15,286,196.78		

9. การเบิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่าดูดีธรรม

มูลค่าดูดีธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าดูดีธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติ ทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าดูดีธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพ คล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มี สภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าดูดีธรรมโดยใช้เทคนิคการประมาณมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละ สถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่า ดูดีธรรมนั้นให้มากที่สุด

จำดับชั้นของมูลค่าดูดีธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเบิดเผยมูลค่าดูดีธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าดูดีธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาราเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจกรรมประมาณขึ้น

ทุกวันเดือนรอบระยะเวลาของ กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของ มูลค่าดูดีธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันเดือนรอบระยะเวลาของงานที่มีการวัดมูลค่าดูดีธรรม แบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชั่น
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

ตารางด้านไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิรวมจำแนกตามวิธีการประมาณ
มูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,826,995.44	-	1,826,995.44
ตราสารอนุพันธ์	-	121,205.20	-	121,205.20
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	38,568.71	-	38,568.71

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	2,547,006.19	-	2,547,006.19
ตราสารอนุพันธ์	-	18,499.20	-	18,499.20
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	15,286.20	-	15,286.20

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคากลางที่มีการซื้อขายให้อย่างรวดเร็วในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการซื้อขายให้อย่างรวดเร็ว การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ด้าห์รือแหล่งกำเนิดราคานี้เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประมาณมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคากลางต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล เอลร์ อินโนเวชัน
หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางด้านไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่าที่รวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

อัตราดอกเบี้ยปรับ				
ขึ้นลงตามอัตรา	อัตราดอกเบี้ย			
ตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	19,837,253.53	-	-	19,837,253.53
หน่วยลงทุน	-	-	1,826,995,439.07	1,826,995,439.07
ตราสารอนุพันธ์	-	-	121,205,199.50	121,205,199.50
รวม	19,837,253.53	-	1,948,200,638.57	1,968,037,892.10
หนี้สินทางการเงิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	-	38,568,707.39	38,568,707.39
รวม	-	-	38,568,707.39	38,568,707.39

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

อัตราดอกเบี้ยปรับ				
ขึ้นลงตามอัตรา	อัตราดอกเบี้ย			
ตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	59,932,745.24	-	-	59,932,745.24
หน่วยลงทุน	-	-	2,547,006,185.54	2,547,006,185.54
ตราสารอนุพันธ์	-	-	18,499,202.16	18,499,202.16
รวม	59,932,745.24	-	2,565,505,387.70	2,625,438,132.94
หนี้สินทางการเงิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	-	15,286,196.78	15,286,196.78
รวม	-	-	15,286,196.78	15,286,196.78

กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล เอชอี อินโนเวชัน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

หน่วย : บาท

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 และ 2565 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดออลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่าปัจจุบันรวม)	55,440,779.24	76,482,078.72
เงินฝากธนาคาร	353,413.16	1,605,258.61
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	228,000.00	-

9.4 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงที่เกิดจากภาระที่ราคา หรือผลตอบแทนของตราสารปรับตัวขึ้นลง เนื่องจากความผันผวน ของปัจจัยต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ภาระตลาดเงิน ตลาดทุน อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์จากข้อมูลพื้นฐานของตราสาร และภาวะของตลาด และพิจารณาภาระจากการลงทุนในตราสารต่างๆ แต่ละรายบิชท์ เพื่อกำหนนดสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสม และตัดคลังกับนโยบายการลงทุนของแต่ละกองทุน โดยคัดเลือกตราสารที่น่าสนใจลงทุนตามปัจจัยพื้นฐาน และศักยภาพของผู้ออกตราสาร โดยคำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และภาระตลาดเงิน และตลาดทุน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนในตราสารต่างกัน

9.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภาระที่ไม่สามารถขายหน่วยลงทุน หรือตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้ได้ เนื่องจาก กองทุนหรือตราสารที่ลงทุนของกองทุนอาจมีสภาพคล่องน้อย กองทุนจึงอาจขายหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้ ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคามาตามที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ ที่มีสภาพคล่องอย่างเพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

9.6 ความเสี่ยงของประเทศไทย

เนื่องจากกองทุนอาจจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน หรือตราสารของกองทุนรวม ในต่างประเทศ กองทุนจึงมีความเสี่ยงของประเทศไทยที่ลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยพื้นฐาน สภาพทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ โดยปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบต่อราคาน้ำ夷ลงทุน หรือ หลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านปัจจัยพื้นฐาน สภาพทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ ของประเทศไทยที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอเพื่อลด ความเสี่ยงในส่วนนี้

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพล โกลด์ ออล เอสซี อินโนเวชั่น
สำหรับรอบปีบัญชี ลิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสมมูลค่า	33,611.75	1.605
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสมมูลค่า	672.24	0.032
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสมมูลค่า	6,722.35	0.321
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน-ต่างประเทศ	856.24	0.041
ค่าสอบบัญชี	32.00	0.002
ค่าประกาศ NAV	288.33	0.014
ค่าใช้จ่ายอื่น	49.76	0.002
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภาษีหักส่วนของขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	40.00	0.002
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	42,272.67	2.019

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นๆ ใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่าขายหน้าชื่อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลด์ ออล เอสซี อินโนเวชั่น

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี ลิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2566

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

122.35

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อนักลงทุนที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อนักลงทุนที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพิรินชิเพล โกลบล ออล อินโนเวชั่น

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับนักลงทุนที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม
กองทุนเปิดพิรินชิเพล โกลบล ออล อินโนเวชั่น

1. นายศุภกร ศุภชัย
2. นายวิทยา เจนเจรัสโชติ
3. น.ส.วิรยา โภไคสารรรย์
4. นายประพันน์ อ้วนเจริญกุล
5. นายธนา เชนฉกุล

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมด ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) –

6. ค่านาฬนาทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (ซื้อหน่วยลงทุน)

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล เอลท์ อินโนเวชั่น

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)* ¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน* ² / ประเทศไทย/or แลนด์	706,979,726.48	37.08
หน่วยลงทุน* ³ / ประเทศไทยลักษณะเบริก	1,120,015,712.59	58.75
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศไทย		
เงินฝากธนาคาร	8,193,506.19	0.43
เงินฝากเงินตราต่างประเทศ	11,646,943.75	0.61
อื่นๆ		
ทรัพย์สินอื่น	121,224,165.11	6.36
หนี้สินอื่น	(61,570,246.04)	(3.23)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,906,489,808.08	100.00

หมายเหตุ : *¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

*² หน่วยลงทุนกองทุน UT-Equity-USD / ประเทศไทย/or แลนด์

*³ หน่วยลงทุนกองทุน UT-Equity-USD / ประเทศไทยลักษณะเบริก

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนืิงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เอสเซ็ค อินโนเวชั่น

	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
กลุ่มของตราสาร		
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีเกณฑ์ทางด้านความเสี่ยงต่ำที่สุด ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัย ผู้ลักษณะ หรือ ผู้ค้ำประกัน	19,840,449.94	1.04
(ก) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออ่อนข้อในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออ่อนข้อในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม		
(ก) 15% NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล เอสเซ็ค อินโนเวชั่น

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ รับรอง/ ผู้ลักษณะ		วันครบ กำหนด น่าเชื่อถือ	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด * ¹
		ผู้ค้ำ/ รับรอง/ ผู้ลักษณะ	หลัง				
		หลัง	หลัง				
1 เงินฝาก ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		-	-	AA	8,190,876.26	8,193,506.19	
2 เงินฝาก ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เงินตราต่างประเทศ		-	-	AA	11,646,377.27	11,646,943.75	

หมายเหตุ : *¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. สัดส่วนผู้ดีอ่อนนวยเกิน 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