



รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 - 28 กุมภาพันธ์ 2566

เรียน ท่านผู้อธิ扦นวยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด (บลจ. พринซิเพิล) ขอนำส่วนรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ของกองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบล อัลตราดิลต์ อ็อกวิตี้ ("กองทุน") กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว คือ iShares Edge MSCI World Minimum Volatility UCITS ETF (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน USD Accumulation โดยเฉลี่ยในรอบปี บัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งจะหันเน้นในประเทศไอร์แลนด์ โดยกองทุนบริหาร และจัดการ โดย BlackRock Asset Management Ireland Limited กองทุน มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งมอบผลตอบแทนจากการลงทุนที่สะท้อนกับผลตอบแทนจากดัชนี MSCI World Minimum Volatility โดยมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี MSCI World Minimum Volatility ซึ่งเป็นดัชนีมาตรฐานของกองทุน โดยใช้เทคนิคในการปรับให้เหมาะสมเพื่อให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีมาตรฐาน

จากประมาณการของ IMF ล่าสุดคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มขยายตัว 2.8% ในปี 2023 และ 3.0% ในปี 2024 เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะขยายตัว 1.6% ในปี 2023 และ 1.1% ในปี 2024 เศรษฐกิจยุโรป จะขยายตัว 0.8% ในปี 2023 และ 1.4% ในปี 2024 เศรษฐกิจสหรัฐฯ มีแนวโน้มที่แผ่วง ทำมกlong การปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยในปี 2023 และ Fed ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยเพื่อชดเชลความร้อนแรงของเศรษฐกิจ และสกัดอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นสูงสุดในรอบกว่า 40 ปี ในระยะข้างหน้าเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกาเผชิญความไม่แน่นอนจากประเด็นในภาคธนาคารที่จะเงี่มงวดในการปล่อยสินเชื่อมากขึ้น เศรษฐกิจยุโรปโซนส่งสัญญาณฟื้นตัว อย่างไรก็ดี การใช้จ่ายของผู้บริโภคยังคงอ่อนแอ ขณะที่เริ่มเห็นผลกระทบจากการดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวดของ ECB จากยอดปล่อยสินเชื่อที่ชะลอลงอย่างต่อเนื่อง เศรษฐกิจญี่ปุ่น ฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่องจากกิจกรรมในภาคบริการและแรงหนุนจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ เศรษฐกิจจีนยังคงฟื้นตัวขึ้น โดยเฉพาะในส่วนของภาคบริการ และการค้าปลีก ส่วนการส่งออกฟื้นตัวขึ้นกว่าที่คาดคาด อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจจีนยังคงมีปัจจัยเสี่ยงโดยเฉพาะประเด็นด้านภัยร้ายศาสตร์ระหว่างจีนและสหรัฐอเมริกา

ณ สิ้นเดือน มีนาคม 2023 กองทุน iShares Edge MSCI World Minimum Volatility UCITS ETF มีการกระจายการลงทุนในหุ้น 279 ตัว โดยหุ้น 10 ตัวแรกมีน้ำหนักที่ 13.49% โดยกระจายลงทุนในหุ้นทั่วโลกและกระจายในหลากหลาย Sector

สุดท้ายนี้ บลจ. พринซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้อธิ扦นวยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พrinซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พrinซิเพิล จำกัด



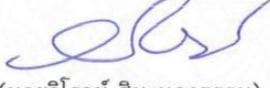
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพ รินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายวโรจน์ สิมมาทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นายอภิชาัย รอดภัย)
หัวหน้าฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 มีนาคม พ.ศ. 2566

Fund name	PRINCIPAL GMV-A			
Inception date	02/03/2018			
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	24/02/2023			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	44,673,772.71			
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.1247			
ผลตอบแทนย้อนหลัง ผลตอบแทนของกองทุน เกณฑ์มาตรฐาน** Information Ratio ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน				
3 เดือน	-4.48%	-4.10%	-0.20	10.59%
6 เดือน	-4.39%	-2.53%	-0.40	13.99%
1 ปี*	-6.67%	-4.86%	-0.19	14.44%
3 ปี*	1.66%	4.28%	-0.24	16.57%
5 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-2.49%	-1.62%	-0.77	8.88%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	0.24%	2.98%	-0.29	14.10%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ M00IWOSO Index adjusted with FX hedging cost 85% + M00IWOSO Index (THB) 15%

ตั้งแต่วันที่ 25 พฤษภาคม 2562 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ M00IWOSO Index (THB) 50% + M00IWOSO Index adjusted with FX hedging cost 50%

ตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2561 - วันที่ 24 พฤษภาคม 2562 ใช้ MXWO Index (THB) 100%

Fund name	PRINCIPAL GMV-C			
Inception date	15/04/2020			
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	24/02/2023			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	42,501,887.63			
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.1249			
ผลตอบแทนยอดลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	-4.48%	-4.10%	-0.20	10.59%
6 เดือน	-4.39%	-2.53%	-0.40	13.99%
1 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
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	-2.49%	-1.62%	-0.77	8.88%
ตัวแต่จัดตั้งกองทุน*	-2.82%	4.75%	-0.21	14.86%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ M00IWO\$O Index adjusted with FX hedging cost 85% +

M00IWO\$O Index (THB) 15%

ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2563 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ M00IWO\$O Index (THB) 50% +

M00IWO\$O Index adjusted with FX hedging cost 50%

Fund name	PRINCIPAL GMV-X			
Inception date	15/04/2020			
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	24/02/2023			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	144,793.99			
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.3295			
ผลตอบแทนย้อนหลัง ผลตอบแทนของกองทุน เกณฑ์มาตรฐาน** Information Ratio ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน				
3 เดือน	-4.01%	-4.10%	0.06	10.60%
6 เดือน	-3.46%	-2.53%	-0.20	14.00%
1 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
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	-2.19%	-1.62%	-0.50	8.89%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	1.63%	4.75%	0.12	14.33%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2565 เป็นต้นไปใช้ M00IWO\$O Index adjusted with FX hedging cost 85% +

M00IWO\$O Index (THB) 15%

ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2563 - วันที่ 3 มกราคม 2565 ใช้ M00IWO\$O Index (THB) 50% +

M00IWO\$O Index adjusted with FX hedging cost 50%

MVOL

iShares Edge MSCI World Minimum Volatility UCITS ETF USD (Acc)

March Factsheet

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

All other data as at 06-Apr-2023

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

The Fund seeks to track the performance of an index composed of selected companies from developed countries that, in the aggregate, have lower volatility characteristics relative to the broader developed equity markets.

KEY BENEFITS

- 1** Diversified exposure to developed companies and seeks to minimise the market's peaks and valleys
- 2** Direct investment in a broad range of developed world companies
- 3** International market exposure with lower volatility characteristics

Key Risks: 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. Index Methodology Risk: Although the Benchmark Index aims to seek exposure to securities with low volatility characteristics from within the Parent Index, there is no guarantee that this objective will be achieved.

(Continued on page 2)

GROWTH OF 10,000 USD SINCE INCEPTION



CALENDAR YEAR PERFORMANCE (% USD)



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



by BLACKROCK®

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

KEY FACTS

Asset Class	Equity
Fund Base Currency	USD
Share Class Currency	USD
Fund Launch Date	30-Nov-2012
Share Class Launch Date	30-Nov-2012
Benchmark	MSCI World Minimum Volatility Index
ISIN	IE00B8FHGS14
Total Expense Ratio	0.30%
Distribution Frequency	None
Domicile	Ireland
Methodology	Optimised
Product Structure	Physical
Rebalance Frequency	Semi-Annual
UCITS	Yes
ISA Eligibility	Yes
SIPP Available	Yes
UK Reporting Status	Yes
Use of Income	Accumulating
Management Company	iShares VI plc

Net Assets of Fund	USD 3,217,771,848
Net Assets of Share Class	USD 2,998,981,887
Number of Holdings	279
Shares Outstanding	52,956,914
Benchmark Ticker	M00IW0\$O
Fund Type	UCITS

TOP HOLDINGS (%)

WASTE MANAGEMENT INC	1.49
PEPSICO INC	1.48
MERCK & CO INC	1.47
NESTLE SA	1.44
GILEAD SCIENCES INC	1.33
JOHNSON & JOHNSON	1.30
DEUTSCHE TELEKOM N AG	1.26
MOTOROLA SOLUTIONS INC	1.26
CISCO SYSTEMS INC	1.24
NOVARTIS AG	1.22
	13.49

Holdings are subject to change.

Key Risks Continued: Factor Focus Risk: Indices with a factor focus are less diversified than their parent index because they have predominant exposure to a single factor rather than the multiple factor exposure of most indices. Therefore they will be more exposed to factor related market movements. Investors should consider this fund as part of a broader investment strategy. Volatility risk: The Fund tracks an index comprising securities with lower volatility historically. "Minimum volatility" in the Fund's name refers to its underlying index exposure and not to its trading price. There is no guarantee that the trading price of its shares on exchanges will have low volatility 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.

SECTOR BREAKDOWN (%)

	Fund
Health Care	18.60
Consumer Staples	13.82
Information Technology	12.69
Industrials	12.21
Communication	12.12
Financials	11.33
Utilities	7.77
Materials	4.77
Consumer Discretionary	4.31
Real Estate	1.13
Energy	0.69
Cash and/or Derivatives	0.56

PORTFOLIO CHARACTERISTICS

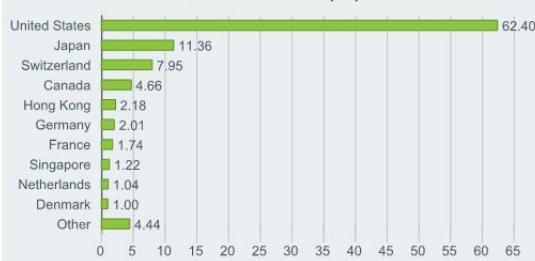
Price to Earnings (TTM) Ratio	19.29x
Price to Book Ratio	2.79x

DEALING INFORMATION

Exchange	London Stock Exchange	Cboe Europe
Ticker	MVOL	MVOL
Bloomberg Ticker	MVOL LN	MVOL IX
RIC	MVOL.L	MVOLCHI
SEDOL	B8FHGS1	B8FHGS1
Trading Currency	USD	USD

This product is also listed on: Bolsa Mexicana De Valores,Borsa Italiana,SIX Swiss Exchange,Deutsche Boerse Xetra

GEOGRAPHIC BREAKDOWN (%)



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

MVOL

iShares Edge MSCI World Minimum Volatility UCITS ETF USD (Acc)

March Factsheet



by **BLACKROCK®**

SUSTAINABILITY CHARACTERISTICS

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

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

MSCI ESG Fund Rating (AAA-CCC)	AAA	MSCI ESG Quality Score (0-10)	8.84
MSCI ESG Quality Score - Peer Percentile	70.04%	MSCI ESG % Coverage	100.00%
Fund Lipper Global Classification	Equity Global	MSCI Weighted Average Carbon Intensity (Tons CO2E/\$M SALES)	268.21
Funds in Peer Group	5,180		

All data is from MSCI ESG Fund Ratings as of **07-Feb-2023**, based on holdings as of **31-Dec-2022**. As such, the fund's sustainable characteristics may differ from MSCI ESG Fund Ratings from time to time.

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

ESG GLOSSARY:

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

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

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

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

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

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

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

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

IMPORTANT INFORMATION:

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



GLOSSARY

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

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

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

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

Want to learn more?

+44 845 357 7000



info@ishares.co.uk

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

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

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

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

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

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

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

iShares funds are not sponsored, endorsed, or promoted by MSCI, and MSCI bears no liability with respect to any such funds or any index on which such funds are based. The Prospectus contains a more detailed description of the limited relationship that MSCI has with BlackRock Advisors (UK) Limited and any related funds.

© 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. ©



In alliance with CIMB

กองทุนเปิดพรินซิเพล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566



SP AUDIT CO., LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253

503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ห้าเวย์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์ และงบแสดง การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการ ลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความ รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ("ประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความ รับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติ ทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับ ความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ความความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงาน ต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

► email : spaudit@spaudit.co.th

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานจากการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกตและสงสัยเบื้องต้นของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสม กับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดบุญประดิษฐ์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของ การใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอด้วยตรรกะและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ 

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชน พีระเมธีชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 10 เมษายน 2566

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิติ๊ต อิควิตี้
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าดูติธรรม		88,582,024.44	56,769,017.88
เงินฝากธนาคาร		1,394,068.47	1,062,517.65
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		643.33	105.43
จากการขายหน่วยลงทุน		-	1,311,000.00
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	1,413,693.21	861,345.55
รวมสินทรัพย์		<u>91,390,429.45</u>	<u>60,003,986.51</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับเชื่อคืนหน่วยลงทุน		100,209.85	-
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	3,793,819.39	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	171,491.67	127,070.30
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		96.39	15.96
หนี้สินอื่น		4,357.82	2,849.70
รวมหนี้สิน		<u>4,069,975.12</u>	<u>129,935.96</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>87,320,454.33</u>	<u>59,874,050.55</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		86,241,068.45	55,115,658.15
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(22,209,966.53)	(23,751,017.06)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		23,289,352.41	28,509,409.46
สินทรัพย์สุทธิ		<u>87,320,454.33</u>	<u>59,874,050.55</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.1251	10.8633
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	7	8,624,106.8529	5,511,565.8268

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิตี้ อิควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายการลงทุนใช้การจัดกู้นตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
iShares Edge MSCI World Minimum Volatility UCITS ETF			
USD Accumulation	45,900	88,582,024.44	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ	88,582,024.44	100.00	
รวมเงินลงทุน	88,582,024.44	100.00	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาเดลิส์ อิควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดคุณตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน	ร้อยละของ
	(หน่วย)	(บาท)		
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ				
iShares Edge MSCI World Minimum Volatility UCITS ETF				
USD Accumulation	30,430	56,769,017.88	100.00	
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ	30,430	56,769,017.88	100.00	
รวมเงินลงทุน	56,769,017.88	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนปีกพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาดิล็ต อิควิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ค่าตอบแทน		1,603.28	900.27
รายได้อื่น		3,572.22	53,500.00
รวมรายได้		5,175.50	54,400.27

ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	1,262,896.35	1,021,735.72
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		25,617.48	20,438.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	252,579.29	204,347.12
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,800.00	39,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	98,613.25	50,942.55
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		13,476.93	8,403.48
รวมค่าใช้จ่าย		1,691,983.30	1,344,867.15
ขาดทุนสุทธิ		(1,686,807.80)	(1,290,466.88)

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(2,888,009.99)	7,741,044.98
รายการขาดทุนสุทธิจากการสารอุปนัธ		(6,424,828.96)	(4,958,865.80)
รายการกำไรสุทธิจากการอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		5,779,830.61	5,118,975.77
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(3,533,008.34)	7,901,154.95
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(5,219,816.14)	6,610,688.07
หัก : ภาษีเงินได้		240.91	135.14
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(5,220,057.05)	6,610,552.93

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาคิตี้ อิควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(5,220,057.05)	6,610,552.93
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	58,225,963.26	21,068,324.26
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	<u>(25,559,502.43)</u>	<u>(49,826,233.41)</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	27,446,403.78	(22,147,356.22)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันด้วยปี	59,874,050.55	82,021,406.77
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>87,320,454.33</u>	<u>59,874,050.55</u>

	(หน่วย : หน่วย)	
	<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันด้วยปี	5,511,565.8268	8,218,808.4615
<u>ยก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี</u>	<u>5,512,176.4021</u>	<u>1,859,351.7615</u>
<u>หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อกลับในระหว่างปี</u>	<u>(2,399,635.3760)</u>	<u>(4,566,594.3962)</u>
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	8,624,106.8529	5,511,565.8268

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

หมายเหตุประกอบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้ ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2561 โดยมีทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน นิยมค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน/บุคคลธรรมด้า
- ชนิดผู้ลงทุนกู้มุ่ง เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกู้มุ่งบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ

บัญชีนับบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกู้มุ่ง และชนิดผู้ลงทุนพิเศษ

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ("Feeder Fund") คือ "iShares Edge MSCI World Minimum Volatility UCITS ETF" (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) USD Accumulation ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไทยโดย BlackRock Asset Management Ireland Limited โดยใช้เงินสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) เป็นสกุลเงินที่ลงทุน กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารทุน ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนี MSCI World Minimum Volatility ซึ่งเป็นดัชนีมาตรฐานของกองทุน โดยใช้เทคนิคในการปรับให้เหมาะสมเพื่อให้ได้ผลตอบแทนใกล้เคียงกับดัชนีมาตรฐาน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มูลค่าการลงทุนสุทธิที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศในหน่วยลงทุนของกองทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์แต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับคุณพินิจของผู้จัดการกองทุน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจ การเงิน ทิศทางอัตราดอกเบี้ย และสภาพอัตราแลกเปลี่ยน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการป้องกันความเสี่ยง เป็นต้น

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินบันดาลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสาขาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อมูลมัดตั้งเชื่อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าขุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่าขุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าขุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าขุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาน้ำดันทันที ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าขุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าขุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าขุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เนื่องจากมีสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและถ้ารับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด
ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัด
รายการและสั่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าゆติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกน้ำรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเจนให้เพิ่งประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร
ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายได ๆ

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นดัชนีและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตรา
แลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนสุทธิ
จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.6 รายการธุรกรรมกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วน ไม่เสียของกองทุนตั้งแต่
ร้อยละ 10 ของส่วน ไม่ได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย
บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์
ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้
อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ
ของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของรายการหักห้ามรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
------	------	--------------------

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,262,896.35	1,021,735.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	252,579.29	204,347.12	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารซีไออีเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)

ซื้อเงินตราต่างประเทศ	7,833,791.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	18,044,348.23	21,798,970.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	92,319,227.50	167,962,608.50	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	92,330,325.45	145,124,410.30	ตามที่ระบุในสัญญา

CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.

ค่านายหน้า	9,014.76	-	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
------------	----------	---	---------------------

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	108,567.69	72,544.87
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	21,713.55	14,508.98
ธนาคารซีไออีเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)		
สูญเสียจากการติดตามหุ้น	-	209,706.75
เข้าหนี้จากการติดตามหุ้น	1,540,981.47	-

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ซื้อเงินลงทุน	64,149,849.97	9,284,628.89
ขายเงินลงทุน	35,104,215.92	45,064,177.84

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่า秧ติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่า秧ติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	<u>จำนวนเงิน</u>	<u>มูลค่า秧ติธรรม</u>	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	110,088,112.95	1,413,693.21	3,793,819.39

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่าขัติยธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่าขัติยธรรม	
	<u>ตามสัญญา</u>	<u>สินทรัพย์</u>	<u>หนี้สิน</u>
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	56,650,071.15	861,345.55	-

7. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(หน่วย : หน่วย)

	<u>ชนิดสะสมมูลค่า</u>	<u>ชนิดผู้ถือทุนกู้รุ่น</u>	<u>ชนิดผู้ถือทุนพิเศษ</u>
หน่วยลงทุน ณ วันด้านปี	5,390,610.3617	-	120,955.4651
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	82,993.8972	4,263,361.5721	1,165,820.9328
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,061,248.9817)	(65,627.4096)	(1,272,758.9847)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>4,412,355.2772</u>	<u>4,197,734.1625</u>	<u>14,017.4132</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	44,673,772.71	42,501,887.63	144,793.99
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.1247	10.1249	10.3295

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

(หน่วย : หน่วย)

	<u>ชนิดสะสมมูลค่า</u>	<u>ชนิดผู้ถือทุนกู้รุ่น</u>	<u>ชนิดผู้ถือทุนพิเศษ</u>
หน่วยลงทุน ณ วันด้านปี	8,218,808.4615	-	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,738,396.2964	-	120,955.4651
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,566,594.3962)	-	-
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>5,390,610.3617</u>	<u>-</u>	<u>120,955.4651</u>
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	58,559,860.56	-	1,314,189.99
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.8633	-	10.8650

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2566</u>	<u>2565</u>
ชนิดสะสมมูลค่า	(3,963,759.32)	6,607,362.94
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	(1,715,201.73)	-
ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	458,904.00	3,189.99
รวม	<u>(5,220,057.05)</u>	<u>6,610,552.93</u>

8. การเบิกเผยแพร่ข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคานเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจกรรมสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าขุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าขุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>สินทรัพย์</u>	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
หน่วยลงทุน	88,582,024.44	-	-	88,582,024.44
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1,413,693.21	-	1,413,693.21
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	3,793,819.39	-	3,793,819.39

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าขุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าขุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>สินทรัพย์</u>	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
หน่วยลงทุน	56,769,017.88	-	-	56,769,017.88
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	861,345.55	-	861,345.55

กองทุนทำการประเมินการมูลค่าขุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าขุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าขุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่าขุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีบัญชี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าขุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวกับกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เมื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>		<u>ไม่มี</u>	<u>รวม</u>
	<u>ปรับขึ้นลง</u>	<u>ตามราคาตลาด</u>		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนและคงค่าวัสดุค่าใช้ค่าบริหาร	-	88,582,024.44	88,582,024.44	
เงินฝากธนาคาร	1,394,068.47	-	1,394,068.47	
ลูกหนี้จากการเบี้ยยืด	-	643.33	643.33	
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	1,413,693.21	1,413,693.21	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	100,209.85	100,209.85	
หนี้สินอนุพันธ์	-	3,793,819.39	3,793,819.39	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	171,491.67	171,491.67	

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>		<u>ไม่มี</u>	<u>รวม</u>
	<u>ปรับขึ้นลง</u>	<u>ตามราคาตลาด</u>		
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนและคงค่าวัสดุค่าใช้ค่าบริหาร	-	56,769,017.88	56,769,017.88	
เงินฝากธนาคาร	1,062,517.65	-	1,062,517.65	
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	105.43	105.43	
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	1,311,000.00	1,311,000.00	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	127,070.30	127,070.30	

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : долลาร์สหรัฐอเมริกา)

<u>รายการ</u>	<u>2566</u>	<u>2565</u>
เงินลงทุน (มูลค่าดัชนีรวม)	2,506,140.00	1,740,900.30
เงินฝากธนาคาร	3,575.26	14,343.29
สูตรหนี้จากดอกเบี้ย	1.02	1.77

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบังคับความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศไทยที่กองทุนลงทุนหรือประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศไทย

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

9. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้จัดการและผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจโวลาติลิตี้ อิควิตี้
สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's Direct Expenses)		
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	796.77	1.6052
- ชนิดผู้ลงทุนกู้ม	466.12	1.3809
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	15.94	0.0321
- ชนิดผู้ลงทุนกู้ม	9.32	0.0276
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	0.36	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	159.35	0.3210
- ชนิดผู้ลงทุนกู้ม	93.23	0.2762
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	38.80	0.0486
ค่าประกาศ NAV	10.92	0.0137
ค่าใช้จ่ายอื่น	2.56	0.0032
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	1,593.37	1.9968

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ จะนวกคำวายภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอากรอื่นใดในท่านองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านาทนาเข็มขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

กองทุนปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจโวลาติลิตี้ อิควิตี้
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม
สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(ร้อยละ)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

43.99

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจโลว์ลติดิค อิควิตี้

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมด ที่ประมาณการได้*	อัตราตามโครงการ	เรียกเก็บจริง
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.12 %
		98,613.25 บาท

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด
และภาษีดังกล่าวจะถือเป็นภาระของกองทุนรวม

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาเดลิเต็ อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

- ไม่มี -

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

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาเดลิเต็ อิควิตี้

1. นายศุภกร ตุลยธนุ
2. นายวิทยา เจนจารัสโซติ
3. น.ส.วิรยา โภไกศวรรษ
4. นายธนา เชนະกุล
5. นายประพนน์ อ้วนเจริญกุล

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

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจาก การลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สัดส่วนในการจองทุน IPO ชั้นหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ พาห จำกัด(มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ชีซีอส ชีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวีส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ชีล็อกอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต ดีบีโอ ส วิโนเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ กรณ์ฟินันเซีย ไฟร์ส จำกัด (มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ อิน ไนเวสท์ เอ็กซ์ จำกัด (มหาชน)	✓			
10	ธนาคาร กสิกร ไทย จำกัด(มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกร ไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
13	บริษัทหลักทรัพย์ เมนเมงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
15	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด(มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคทีซีyan (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบล แมมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจาก การซื้อขาย หลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่า นายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	40,357.20	40.92
2	บริษัทหลักทรัพย์ เมอร์เบงก์ กิมເຈັ້ງ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	23,040.26	23.36
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคຍເສີຍນ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	22,378.10	22.69
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส ซีໄໂອເມນີ (ประเทศไทย) จำกัด	9,014.76	9.14
5	Goldman Sachs (Singapore) Pte	3,822.93	3.88
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		98,613.25	100.00

7. รายละเอียดการลงทุน การรักยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การรักยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*¹	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	1,268,304.61	1.45
เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ	126,407.19	0.14
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน* ²	88,582,024.44	101.44
อื่นๆ		
ทรัพย์สินอื่น	1,413,693.21	1.62
หนี้สินอื่น	(4,069,975.12)	(4.66)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	87,320,454.33	100.00

หมายเหตุ :

*¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

*² หน่วยลงทุนกองทุน ETF / ประเทศไทย

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกิจหนื้นกึ่งทุน ของกองทุนรวม

**รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิดพринซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้**

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	1,394,711.80	1.60
(ก) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
กลุ่ม (ง) 15% NAV		
หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับແล้า		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพrinซิเพิล โกลบอล แมเนจ โวลาติลิตี้ อิควิตี้

ประเภท	ผู้ออก	ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด * ¹
1 เงินฝาก ธนาคาร (มหาชน)	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด	-	-	AA	1,267,697.33	1,268,304.61
2 เงินฝาก ธนาคารสกุล เงิน ต่างประเทศ	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด ธนาคารสกุล (มหาชน)	-	-	AA	126,371.14	126,407.19
หมายเหตุ :	* ¹ มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับແล้า					

8. สัดส่วนผู้ดีอ่อนนวยกัน 1 ใน 3 (%)

- % อยละ



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พринซิเพิล จำกัด

44 อาคารชีวอีมบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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