

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้  
ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 - 30 เมษายน 2567

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แล๊ป อีควิตี้ (“กองทุน”) ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Principal Global Investors Funds - Origin Global Smaller Companies Fund (“กองทุนหลัก”) ที่จดทะเบียนในประเทศไทยและต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนใน หลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนที่เปลี่ยนมือได้ (transferable equity) และหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับทุน (equity –related securities) ของบริษัททั่วโลก

จากประมาณการของ IMF ล่าสุดคาดว่าเศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มขยายตัว 3.2% ในปี 2024 และ 3.2% ในปี 2025 เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะขยายตัว 2.7% ในปี 2024 และ 1.9% ในปี 2025 เศรษฐกิจยุโรป จะขยายตัว 0.8% ในปี 2024 และ 1.5% ในปี 2025 เศรษฐกิจญี่ปุ่น จะขยายตัว 0.9% ในปี 2024 และ 1.0% ในปี 2025 เศรษฐกิจจีน จะขยายตัว 4.6% ในปี 2024 และ 4.1% ในปี 2025 ตัวเลข Purchasing Managers' Index™ แสดงให้เห็นว่าภาวะเศรษฐกิจโลกดีขึ้นอีกครั้ง ดัชนีผลผลิตทั่วโลกโดยรวมปรับตัวขึ้นเป็นเดือนที่ 7 ติดต่อกันในเดือนพฤษภาคม ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นแบบเดือนต่อเดือนที่มากสุดในรอบกว่าหนึ่งปี แนวโน้มเงินเฟ้อของดัชนีราคาผู้บริโภค (CPI) ทั่วโลกจะค่อยๆ ลดลงในปี 2567-2569 โดยได้รับแรงหนุนจากแรงกดดันด้านราคาที่สูงลง เงินเฟ้อด้านบริการคาดว่าจะยังคงลดลงอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากแรงกดดันด้านต้นทุนแรงงานผ่อนคลายลง ตลาดยังคงคาดการณ์การผ่อนคลายนโยบายการเงินของธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลก โดยธนาคารกลางยุโรปได้เริ่มลดอัตราดอกเบี้ยลงแล้วก่อนธนาคารกลางสหรัฐ

ณ เดือน เมษายน 2024 กองทุนหลักมีการกระจายการลงทุนในหุ้น กว่า 169 ตัว โดย หุ้น 10 ตัวแรกมีน้ำหนักการลงทุนเพียง 11.0% เท่านั้น มีการกระจายการลงทุนไปในหลากหลายภูมิภาค อเมริกา ยุโรป ญี่ปุ่น เอเชีย อังกฤษ เป็นต้น ในส่วนของ Return on asset ของหุ้นที่ลงทุนในกองทุน อยู่ที่ 9.9% สูงกว่าดัชนีชี้วัดที่ 4.8% Historic 3 Yr Sales Growth 28.2% อยู่ที่สูงกว่าดัชนีชี้วัดที่ 17.7% ซึ่งสะท้อนถึงการเลือกหุ้นที่มีอัตราการเติบโตที่สูง

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

standard  
chartered

## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้ ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2567

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)  
10 พฤษภาคม 2567

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณณัฐชลี บำรุงพันธ์ 

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Fund name                  | PRINCIPAL GSCEQ-R |
| Inception date             | 14/05/2014        |
| ผลการดำเนินงาน ณ วันที่    | 30/04/2024        |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) | 119,040,221.06    |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)     | 15.8401           |

| ผลตอบแทนย้อนหลัง | ผลตอบแทนของ<br>กองทุน | เกณฑ์มาตรฐาน** | Information<br>Ratio | ความผันผวน (standard deviation) ของผลการ<br>ดำเนินงาน | ความผันผวน (standard deviation)<br>ของตัวชี้วัด |
|------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 3M               | 4.36%                 | 2.33%          | 1.52                 | 15.02%                                                | 14.01%                                          |
| 6M               | 18.66%                | 17.61%         | 0.35                 | 14.83%                                                | 14.63%                                          |
| 1Y*              | 8.90%                 | 9.81%          | -0.17                | 14.09%                                                | 13.52%                                          |
| Y3*              | -2.76%                | -1.13%         | -0.23                | 18.91%                                                | 17.23%                                          |
| Y5*              | 5.68%                 | 6.02%          | -0.02                | 21.81%                                                | 19.87%                                          |
| Y10*             | n/a                   | n/a            | n/a                  | n/a                                                   | n/a                                             |
| YTD              | 2.64%                 | -0.73%         | 2.00                 | 14.43%                                                | 13.68%                                          |
| Since Inception* | 4.72%                 | 5.56%          | -0.07                | 16.68%                                                | 15.72%                                          |

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

#### \*\* เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไปใช้ WSCN Index adjusted with FX hedging cost 85% + WSCN Index (THB) 15%

ตั้งแต่ วันที่ 4 มกราคม 2565 - วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ใช้ MSLUAWON Index adjusted with FX hedging cost 85% + MSLUAWON Index (THB) 15%

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

ตั้งแต่ วันที่ 1 มกราคม 2560 - วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563 ใช้ MSLUAWON Index (THB) 100%

ตั้งแต่ วันที่ 14 พฤษภาคม 2557 - วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ใช้ MSLUAWO Index (THB) 100%

# Origin Global Smaller Companies Fund - I Class Accumulation Units

31 May 2024

## Investment manager

Principal Global Investors, LLC ("PGI")

## Sub investment manager

Origin Asset Management, LLP ("Principal Origin")

Principal Origin is a trade name of Origin Asset Management LLP, an affiliate of Principal Global Investors. Principal Origin specialises in global equities management, with expertise in the use of systematic, evidence based investments to build equity portfolios.

## Fund managers

Tarlock Randhawa

24 Yrs Industry Exp

Chris Carter

42 Yrs Industry Exp

Nerys Weir

23 Yrs Industry Exp

## Investment objective

The investment objective of the Fund is to seek to achieve capital growth through investment in global smaller companies.

## Index

MSCI ACWI Small Cap Index NTR\*

## Fund facts

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Fund size               | \$16.27m       |
| Base currency           | USD            |
| Fund domicile           | IRELAND        |
| UCITS qualifying        | Yes            |
| Dealing                 | 10:00 AM GMT   |
| SFDR Categorisation     | Daily          |
|                         | Article 8      |
| <b>Unit class facts</b> |                |
| Launch date             | 11 Apr 2013    |
| Currency                | USD            |
| Minimum investment      | US\$ 2,000,000 |
| Management fee(s)       | 0.85% pa       |
| Income distribution     | Accumulating   |

## Fund grading

5 Star Overall Morningstar Rating<sup>TM</sup> as of 31 May 2024

★ ★ ★ ★ ★

## Performance (%)

|                     | 1M   | 3M   | YTD  | 1YR   | 3YR   | 5YR   | 10YR   |
|---------------------|------|------|------|-------|-------|-------|--------|
| Fund Cumulative Net | 4.48 | 3.65 | 8.17 | 21.32 | 5.13  | 73.74 | 115.33 |
| Index Cumulative    | 3.97 | 2.97 | 3.53 | 18.75 | -0.60 | 52.09 | 92.13  |
| Fund Annualised Net | 4.48 | 3.65 | 8.17 | 21.32 | 1.68  | 11.67 | 7.96   |
| Index Annualised    | 3.97 | 2.97 | 3.53 | 18.75 | -0.20 | 8.74  | 6.74   |

## 12-month rolling return (%)

| Jun 19 -<br>May 20 | Jun 20 -<br>May 21 | Jun 21 -<br>May 22 | Jun 22 -<br>May 23 | Jun 23 -<br>May 24 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 0.32               | 64.74              | -10.26             | -3.44              | 21.32              |

## Risk analysis

|                    | 3YR  | 5YR  |
|--------------------|------|------|
| Information Ratio  | 0.4  | 0.5  |
| Alpha              | 2.1  | 2.7  |
| Tracking Error     | 5.2  | 5.6  |
| Standard Deviation | 19.9 | 22.3 |
| Beta               | 1.1  | 1.0  |

## Cumulative performance since inception (%)



Past performance is not a reliable indicator of future performance.

Source: Fund Administrator: BNY Mellon Fund Services (Ireland) DAC since February 2011, performance data prior to this date is sourced from PGI and/or its affiliates; and the Index.

Data: From December 2018, the performance data shown is based upon the Fund's Net Asset Value (NAV) prices of the last Irish business day of the month. For Funds not open for dealing on this day this will be an indicative NAV. The performance data shown is net of fees and other charges but excludes any potential entry/exit charges- as such the return an investor receives may be lower. Prior to December 2018, the performance data shown is based upon the Fund's month-end market close prices. (See performance note for further details.)

## Fund analysis

|                              | Fund | Index |
|------------------------------|------|-------|
| Return on Assets %           | 10.2 | 4.9   |
| Historic 3 Yr Sales Growth % | 29.0 | 18.5  |
| Historic 3 Yr EPS Growth %   | 5.3  | -24.1 |
| Mkt Cap Wtd Avg USDm         | 4.7b | 3.7b  |

Any yields quoted on the fact sheet are calculated at portfolio level gross of tax and expenses.

## Top 10 holdings (%)

|                                            | Fund        |
|--------------------------------------------|-------------|
| CES Energy Solutions Corp                  | 1.3         |
| Victory Capital Holdings, Inc. Class A     | 1.2         |
| Deckers Outdoor Corporation                | 1.2         |
| goeasly Ltd.                               | 1.2         |
| Stifel Financial Corp                      | 1.1         |
| PennantPark Investment Corporation         | 1.1         |
| Newmark Group, Inc. Class A                | 1.1         |
| CTS Eventim AG & Co. KGaA                  | 1.1         |
| Reinsurance Group of America, Incorporated | 1.1         |
| 4imprint Group plc                         | 1.0         |
| <b>Total</b>                               | <b>11.4</b> |
| No. of holdings                            | 164         |

## Sector allocation (%)

|                        | Fund | Difference |
|------------------------|------|------------|
| Industrials            | 26.6 | 6.3        |
| Financials             | 22.1 | 7.8        |
| Consumer Discretionary | 16.4 | 3.5        |
| Information Technology | 10.0 | -2.1       |
| Health Care            | 8.0  | -1.3       |
| Communication Services | 5.3  | 2.3        |
| Energy                 | 4.8  | 0.0        |
| Consumer Staples       | 2.7  | -2.2       |
| Real Estate            | 2.1  | -5.3       |
| Materials              | 1.3  | -7.0       |
| Utilities              | 0.4  | -2.3       |
| Cash                   | 0.3  | 0.3        |

## Top 5 stock overweights/underweights (%)

|                                        | Difference |
|----------------------------------------|------------|
| <b>Overweight</b>                      |            |
| CES Energy Solutions Corp              | 1.3        |
| Deckers Outdoor Corporation            | 1.2        |
| Victory Capital Holdings, Inc. Class A | 1.2        |
| goeasly Ltd.                           | 1.1        |
| PennantPark Investment Corporation     | 1.1        |
| <b>Underweight</b>                     |            |
| XPO, Inc.                              | -0.1       |
| Nutanix, Inc. Class A                  | -0.2       |
| Flex Ltd.                              | -0.2       |
| Pure Storage, Inc. Class A             | -0.2       |
| MicroStrategy Incorporated Class A     | -0.3       |

## Regional allocation (%)

|                  | Fund | Difference |
|------------------|------|------------|
| North America    | 62.7 | 7.7        |
| Emerging Markets | 13.2 | -1.2       |
| Asia Ex Japan    | 6.7  | 2.6        |
| United Kingdom   | 6.6  | 1.9        |
| Europe Ex UK     | 6.3  | -5.4       |
| Japan            | 4.3  | -5.8       |
| Cash             | 0.3  | 0.3        |

Source: Principal Global Investors and/or its affiliates and the Index. Characteristics source: FactSet.

Data: This data/analysis is not sourced from the Fund's official record. It is based upon data from the internal systems of Principal Global Investors and/or its affiliates. Performance shown in this section is gross which does not take into account any fees or other charges which, if taken into account, would reduce the figures shown. Reported FactSet data is subject to revision over time, which may result in slight differences among data points reported during the same period.



## Origin Global Smaller Companies Fund - I Class Accumulation Units

### Fund codes

|           |              |
|-----------|--------------|
| Bloomberg | PGSCIUA ID   |
| ISIN      | IE00B94VTJ31 |
| Lipper    | 68208908     |
| SEDOL     | B94VTJ3      |
| CUSIP     | G75461630    |
| Valoren   | 21240431     |
| WKN       | A1XCJ9       |

### Registration

Austria, Belgium, Denmark, Finland, France, Germany, Guernsey, Ireland, Italy, Jersey, Luxembourg, Netherlands, Norway, Singapore, Spain, Sweden, Switzerland and UK

Not all unit classes are registered in the listed countries, please contact your sales representative for more details. In Italy, the Fund is registered for Qualified Investors only and in Singapore, the Fund is registered as a Restricted Scheme for institutional investors and relevant persons defined in the SFA.

### Contact us

For more information on the fund, please contact:

Europe: Principal Global Investors (Ireland) Limited  
+49 69 5060 6787  
Hoerich.Gottfried@principal.com  
Edwinson.Petter@principal.com  
Principal Global Investors, LLC (Dubai)  
+97 143 46 4555  
Dungarpurwala.Tasneem@principal.com

Principal Global Investors (Singapore) Limited  
+65 6490 4649  
principalasia@principal.com

Principal Global Investors (Switzerland) GmbH  
+41 44 286 1000  
salzmann.christopher@principal.com  
Zwicker.Isabel@principal.com

United Kingdom: Principal Global Investors (Europe) Limited  
+44 (0) 207 710 0220  
Investors-Europe@principal.com

### Website

<https://www.principalam.com>

### Risk warnings

- Equity markets are subject to many factors, including economic conditions, government regulations, market sentiment, local and international political events, and environmental and technological issues that may impact return and volatility. There is a risk that an investment will decline in value.
- The Fund invests in smaller global companies. Shares of small capitalisation companies are less liquid and this may result in fluctuations in the price of the Units of the Fund.
- The Fund's investments may be in currencies other than US Dollars. The value of an investment may fluctuate due to changes in exchange rates between currencies or the possible imposition of exchange control regulations.
- This unit class is unhedged. Unhedged unit classes are exposed to greater risk and volatility.

### Performance note

\*Index disclosure: The Fund is actively managed and aims to outperform the MSCI ACWI Small Cap Index NTR\* (the "Index"). The portfolio manager may reference the Index as part of the investment management process, and it is also considered as part of the investment risk monitoring process. However, the portfolio manager maintains full discretion to select investments for the Fund in line with the above investment policy.

This document presents the performance of this particular unit class of the Fund from the date of inception of the unit class in its unit class currency, as specified on the front page.

Prior to 31st December 2018, the data performance calculations reflect the month-end market close prices of the Fund's assets. After 1 January 2019, the performance data shown is based upon the Fund's Net Asset Value (NAV) prices of the last Irish business day of the month. For Funds not open for dealing on this day this will be an indicative NAV. As a result, it is possible that the stated performance and the actual investment returns available to investors will differ.

The performance data shown is net of fees and other charges but excludes any potential entry/exit charges – as such the returns an investor receives may be lower.

### Disclosure

Principal Global Investors ("PGI") is the asset management arm of the Principal Financial Group, and includes (amongst other entities): Principal Global Investors LLC ("PGI LLC"), Principal Global Investors (Europe) Limited ("PGIE") and any Sub-Investment Managers to the Fund. PGIE has been appointed as Distributor for the Fund and has identified that the Fund is compatible with the needs, characteristics and objectives of both institutional and retail investors. Please note however that PGI does not distribute directly to retail investors who should seek independent investment advice before deciding whether the fund in question is suitable to meet their investment needs and objectives.

Full details of the risks associated with investing in the Fund are detailed in the Fund Prospectus, Supplement and Key Investor Information Document ("KIID"). All fees and charges related to the Fund may not be contained within this document. Information regarding the costs and charges associated with the Fund is provided in the MiFID II ex-ante disclosure. These documents are available on our website at [PrincipalAM.com](http://PrincipalAM.com) and you are advised to read them before investing so you can make an informed decision about whether to invest. Any person selling or advising you about the Fund may charge you additional costs and you should request information about those costs and charges from that person.

This document is intended for information purposes only. It is not an offer or a solicitation to anyone to subscribe for units in the Fund. It should not be construed as investment advice. There is no guarantee that the investment objective of the Fund will be achieved. Commentary is based on current market conditions, there is no assurance that such events or projections will occur and actual conditions may be significantly different. Expressions of opinion and predictions within this document are accurate as of the date of issuance and subject to change without notice. Reference to a specific investment or security does not constitute a recommendation to buy, sell or hold such investment or security, and is provided for illustrative purposes. Percentages do not always add up to 100% due to rounding.

The Fund may offer different unit classes which may be subject to different fees and expenses (which could affect performance) and may not be available to all investors.

Where the Fund offers hedged unit classes, returns of such unit classes may diverge from that of unit classes denominated in the base currency of the Fund and the hedged unit class currency.

The figures published are for information purposes only and provide details of the performance of a comparable index. The method of calculating performance may differ between the Fund and its index. Further, it is not possible to invest in an index.

Information in this document has been derived from sources believed to be accurate as of the date of issuance and is derived from PGI or its affiliates unless otherwise noted. Information derived from sources other than PGI or its affiliates is believed to be reliable however we do not independently verify or guarantee its accuracy or validity. Subject to any contrary provisions of applicable law, no company in the Principal Financial Group nor any of their employees or directors gives any warranty of reliability or accuracy nor accepts any responsibility arising in any other way (including by reason of negligence) for errors or omissions in this document.

This material is not intended for distribution to, or use by any person or entity in any jurisdiction or country where such distribution or use would be contrary to local law or regulation. When this document is issued in the following countries/jurisdictions, it is issued by the entities noted:

- This document is issued in Europe by Principal Global Investors (Ireland) Limited, 70 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, D02 R296, Ireland. Principal Global Investors (Ireland) Limited is regulated by the Central Bank of Ireland.

In Europe, this document is directed exclusively at Professional Clients and Eligible Counterparties and should not be relied upon by Retail Clients (all as defined by the MiFID). Clients that do not directly contact with Principal Global Investors (Europe) Limited ("PGIE") or Principal Global Investors (Ireland) Limited ("PGII") will not benefit from the protections offered by the rules and regulations of the Financial Conduct Authority or the Central Bank of Ireland, including those enacted under MiFID II.

Further, where clients do contract with PGIE or PGII, PGIE or PGII may delegate management authority to affiliates that are not authorised and regulated within Europe and in any such case, the client may not benefit from all protections offered by the rules and regulations of the Financial Conduct Authority, or the Central Bank of Ireland.

- In United Kingdom by PGIE, Level 1, 1 Wood Street, London, EC2V 7JB, registered in England, No. 03819986, which has approved its contents, and which is authorized and regulated by the Financial Conduct Authority.

- This document is marketing material and is issued in Switzerland by Principal Global Investors (Switzerland) GmbH. Where the Fund is registered in Switzerland, the name of the Swiss representative is ACOLIN Fund Services AG, Leutschenbachstrasse 50, CH-8060 Zurich. The name of the Swiss paying agent is Banque Cantonale de Genève, 17, quai de l'Île, 1204 Geneva. Investors can obtain free of charge the prospectus, trust deed, the prospectus, the key investor information document (KIID), and the annual and semi-annual reports from the representative in Switzerland.

- This document is issued in United Arab Emirates by Principal Global Investors LLC, a branch registered in the Dubai International Financial Centre and authorized by the Dubai Financial Services Authority as a representative office and is delivered on an individual basis to the recipient and should not be passed on or otherwise distributed by the recipient to any other person or organisation.

This document is issued in Singapore by Principal Global Investors (Singapore) Limited (ACRA Reg. No. 199603735H), which is regulated by the Monetary Authority of Singapore ("MAS"). The Fund mentioned herein in this document is a restricted scheme in Singapore. This Fund is not authorized or recognized by the MAS and the units in the Fund are not allowed to be offered to the retail public. The Fund is available only to 1) Institutional Investors under Section 304 of the Securities and Futures Act 2001 ("SFA") and 2) persons within the meaning of "relevant persons" defined in Section 305 of the SFA and in accordance with the conditions of, any other applicable provisions of the SFA. This advertisement or publication has not been reviewed by the Monetary Authority of Singapore.

©2024 Principal®, Principal Financial Group®, Principal Asset Management, and Principal and the logomark design are registered trademarks and service marks of Principal Financial Services, Inc., a Principal Financial Group company, in various countries around the world and may be used only with the permission of Principal Financial Services, Inc.

Principal Asset Management is a trade name of Principal Global Investors (Ireland) Limited and Principal Global Investors (Europe) Limited.

### Important information

The Investment Objective as stated in this document is a summary, please refer to the supplement for full details of the Investment Objective and Policy of the Fund.

MSCI makes no express or implied warranties or representations and shall have no liability whatsoever with respect to any MSCI data contained herein. The MSCI data may not be further redistributed or used to create indices or financial products. This report is not approved or produced by MSCI.

NTR stands for net total return. An NTR Index is net of withholding taxes.

Overall Morningstar Rating™ as of May 2024. Morningstar, Inc. 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.

The product promotes environmental and/or social characteristics as referenced in Article 8 of the Sustainable Finance Disclosure Regulation (EU) No. 2019/2088 ("SFDR"). Please refer to the required pre-contract disclosures contained in the relevant prospectus or offering memorandum (as applicable) or on our website. More information can be found at <https://www.principalam.com/SFDR>.

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

**SP AUDIT CO.,LTD.****บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด**475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriyuthaya Road, Thanon Phayathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4  
เลขที่ 475 อาคารสิริปัญญ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน**

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



## SP Audit Co., Ltd.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อพิจารณาแล้วได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านั้น

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดัดใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวงษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 19 มิถุนายน 2567

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้**
**งบแสดงฐานะการเงิน**
**ณ วันที่ 30 เมษายน 2567**
**(หน่วย : บาท)**

|                                                                 | หมายเหตุ | 2567            | 2566            |
|-----------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                                |          |                 |                 |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                                 | 4        | 119,946,095.33  | 98,298,011.72   |
| เงินฝากธนาคาร                                                   |          | 2,133,312.14    | 1,404,963.58    |
| ลูกหนี้                                                         |          |                 |                 |
| จากดอกเบี้ย                                                     |          | 442.27          | 394.88          |
| จากการขายหน่วยลงทุน                                             |          | 985.22          | 2,266.00        |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                                               | 4, 6     | 70,515.90       | 1,422,442.43    |
| สินทรัพย์อื่น                                                   |          | 117,765.53      | 104,733.73      |
| รวมสินทรัพย์                                                    |          | 122,269,116.39  | 101,232,812.34  |
| <b>หนี้สิน</b>                                                  |          |                 |                 |
| หนี้สินอนุพันธ์                                                 | 4, 6     | 2,945,916.50    | 1,117,305.88    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                              | 4        | 277,739.55      | 218,211.77      |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                             |          | 66.31           | 59.16           |
| หนี้สินอื่น                                                     |          | 5,172.97        | 5,297.21        |
| รวมหนี้สิน                                                      |          | 3,228,895.33    | 1,340,874.02    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                           |          | 119,040,221.06  | 99,891,938.32   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>                                          |          |                 |                 |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                                 |          | 75,151,003.53   | 68,728,224.49   |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                                |          |                 |                 |
| บัญชีปรับสมดุล                                                  |          | (48,117,314.42) | (52,342,404.04) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                         |          | 92,006,531.95   | 83,506,117.87   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                                  |          | 119,040,221.06  | 99,891,938.32   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                                   |          | 15.8401         | 14.5343         |
| <b>จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)</b> |          | 7,515,100.3593  | 6,872,822.4603  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคมป์ อีควิตี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                  | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                    |                       |                         |                              |
| Principal Global Investors Funds -               |                       |                         |                              |
| Origin Global Smaller Companies Fund - I Acc USD | 123,959.1590          | 119,946,095.33          | 100.00                       |
| <b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                 |                       | <b>119,946,095.33</b>   | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                              |                       | <b>119,946,095.33</b>   | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แอ็พ อิกวิตี  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                  | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                    |                       |                         |                              |
| Principal Global Investors Funds -               |                       |                         |                              |
| Origin Global Smaller Companies Fund - I Acc USD | 125,262.9960          | 98,298,011.72           | 100.00                       |
| <b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>                 |                       | <b>98,298,011.72</b>    | <b>100.00</b>                |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                              |                       | <b>98,298,011.72</b>    | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แอ๊คทีวิตี้  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

|                                                                            |          | (หน่วย : บาท)   |                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|
|                                                                            | หมายเหตุ | 2567            | 2566           |
| <b>รายได้</b>                                                              |          |                 |                |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                             |          | 1,385.87        | 828.86         |
| รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ                                      | 7        | 338,403.84      | 331,317.06     |
| รวมรายได้                                                                  |          | 339,789.71      | 332,145.92     |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                          |          |                 |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                      | 4        | 1,648,878.95    | 1,641,230.78   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                              |          | 32,977.59       | 32,824.70      |
| ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ                                 |          | 10,628.55       | 10,304.16      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                     | 4        | 549,626.40      | 547,076.96     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                        |          | 35,900.00       | 35,850.00      |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                                                   |          | 14,793.72       | 16,016.51      |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                              |          | 2,292,805.21    | 2,283,303.11   |
| ขาดทุนสุทธิ                                                                |          | (1,953,015.50)  | (1,951,157.19) |
| <b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>                                 |          |                 |                |
| รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน                                                |          | 13,595,153.23   | 575,384.58     |
| รายการขาดทุนสุทธิจากตราสารอนุพันธ์                                         |          | (11,273,865.72) | (3,141,522.20) |
| รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                         |          | 8,132,349.79    | 865,191.39     |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                     |          | 10,453,637.30   | (1,700,946.23) |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้</b> |          |                 |                |
| หัก : ภาษีเงินได้                                                          |          | 207.72          | 123.74         |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้        |          | 8,500,414.08    | (3,652,227.16) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

|                                                               | (หน่วย : บาท)    |                 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                                               | 2567             | 2566            |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                   |                  |                 |
| การดำเนินงาน                                                  | 8,500,414.08     | (3,652,227.16)  |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 35,577,392.22    | 5,236,369.51    |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (24,929,523.56)  | (13,397,911.52) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                | 19,148,282.74    | (11,813,769.17) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                     | 99,891,938.32    | 111,705,707.49  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                    | 119,040,221.06   | 99,891,938.32   |
|                                                               |                  |                 |
| (หน่วย : หน่วย)                                               |                  |                 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน                              |                  |                 |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                                        |                  |                 |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                                         | 6,872,822.4603   | 7,461,714.1366  |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                             | 2,264,359.6040   | 372,118.0558    |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                      | (1,622,081.7050) | (961,009.7321)  |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                                        | 7,515,100.3593   | 6,872,822.4603  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567**

---

1. **ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2557 โดยมีทุนจดทะเบียน 4,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 400 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่

- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน
- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด

ปัจจุบันบริษัทจัดการเปิดให้บริการหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) คือ “Principal Global Investors Funds - Origin Global Smaller Companies Fund” (“กองทุนหลัก”) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) I - ACC USD ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไอร์แลนด์ บริหารจัดการโดย Principal Global Investors (Ireland) Limited และบริหารเงินลงทุนโดย Origin Asset Management LLP ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนข้างต้น โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนจะรับซื้อคืนอัตโนมัติเฉพาะชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ดังนี้

1. กองทุนจะพิจารณาซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานสิ้นสุดตามช่วงเวลาของบริษัทจัดการเห็นสมควร จากกำไรสะสม หรือกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติแล้วแต่กรณี
2. การพิจารณาจ่ายเงินค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

กองทุนจัดทำงานการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

*การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก*

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

*การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง*

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

*การตัดรายการ*

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

### 3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

### 3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

### 3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                      | 2567          | 2566           | นโยบายการกำหนดราคา             |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| <b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด</b> |               |                |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                | 1,648,878.95  | 1,641,230.78   | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                               | 549,626.40    | 547,076.96     | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| <b>ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)</b>            |               |                |                                |
| ขายเงินตราต่างประเทศ                                 | 2,130,833.00  | 17,214,221.10  | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                | 72,763,030.00 | 96,309,440.00  | ตามที่ระบุในสัญญา              |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                    | 86,057,304.41 | 117,237,009.60 | ตามที่ระบุในสัญญา              |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

|                                                                                     | (หน่วย : บาท)  |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                                     | 2567           | 2566          |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด                                       |                |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                                                       | 174,028.67     | 132,187.52    |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                                                      | 58,009.56      | 44,062.52     |
| ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)                                                  |                |               |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์                                                            | -              | 193,143.10    |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์                                                           | 316,706.19     | 1,074,968.16  |
| Principal Global Investors Funds - Origin Global Smaller Companies Fund - I Acc USD |                |               |
| เงินลงทุน                                                                           | 119,946,095.33 | 98,298,011.72 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

|               | (หน่วย : บาท) |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 2567          | 2566          |
| ซื้อเงินลงทุน | 31,170,930.00 | 7,215,697.00  |
| ขายเงินลงทุน  | 31,123,395.00 | 23,673,479.00 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

|                                       | (หน่วย : บาท)  |                |              |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                       | จำนวนเงิน      | มูลค่ายุติธรรม |              |
|                                       | ตามสัญญา       | สินทรัพย์      | หนี้สิน      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 113,793,708.40 | 70,515.90      | 2,945,916.50 |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | จำนวนเงิน      | มูลค่ายุติธรรม |              |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                       | ตามสัญญา       | สินทรัพย์      | หนี้สิน      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 146,966,084.80 | 1,422,442.43   | 1,117,305.88 |

7. รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ

รายได้ค่าตอบแทนจากกองทุนรวมต่างประเทศ ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการให้กับกองทุนในลักษณะของ Trailer Fee ในอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                                       | (หน่วย : บาท) |                |         |                |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------|----------------|
|                                       | ระดับ 1       | ระดับ 2        | ระดับ 3 | รวม            |
| <u>สินทรัพย์</u>                      |               |                |         |                |
| หน่วยลงทุน                            | -             | 119,946,095.33 | -       | 119,946,095.33 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -             | 70,515.90      | -       | 70,515.90      |
| <u>หนี้สิน</u>                        |               |                |         |                |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -             | 2,945,916.50   | -       | 2,945,916.50   |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                                       | (หน่วย : บาท) |               |         |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------|---------------|
|                                       | ระดับ 1       | ระดับ 2       | ระดับ 3 | รวม           |
| <u>สินทรัพย์</u>                      |               |               |         |               |
| หน่วยลงทุน                            | -             | 98,298,011.72 | -       | 98,298,011.72 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -             | 1,422,442.43  | -       | 1,422,442.43  |
| <u>หนี้สิน</u>                        |               |               |         |               |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -             | 1,117,305.88  | -       | 1,117,305.88  |

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม



## 8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

## 8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                 | อัตราดอกเบี้ย |                |                |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                                 | ปรับขึ้นลง    | ไม่มี          |                |
|                                 | ตามราคาดตลาด  | อัตราดอกเบี้ย  | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |               |                |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -             | 119,946,095.33 | 119,946,095.33 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 623,181.50    | 1,510,130.64   | 2,133,312.14   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -             | 442.27         | 442.27         |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน      | -             | 985.22         | 985.22         |
| สินทรัพย์อนุพันธ์               | -             | 70,515.90      | 70,515.90      |
| สินทรัพย์อื่น                   | -             | 117,765.53     | 117,765.53     |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |               |                |                |
| หนี้สินอนุพันธ์                 | -             | 2,945,916.50   | 2,945,916.50   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -             | 277,739.55     | 277,739.55     |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                 | อัตราดอกเบี้ย             |                        | รวม           |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------|
|                                 | ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย |               |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |                           |                        |               |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -                         | 98,298,011.72          | 98,298,011.72 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 760,847.47                | 644,116.11             | 1,404,963.58  |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -                         | 394.88                 | 394.88        |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน      | -                         | 2,266.00               | 2,266.00      |
| สินทรัพย์อนุพันธ์               | -                         | 1,422,442.43           | 1,422,442.43  |
| สินทรัพย์อื่น                   | -                         | 104,733.73             | 104,733.73    |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |                           |                        |               |
| หนี้สินอนุพันธ์                 | -                         | 1,117,305.88           | 1,117,305.88  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -                         | 218,211.77             | 218,211.77    |

#### 8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

| รายการ                     | 2567         | 2566         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 3,234,094.46 | 2,882,301.54 |
| เงินฝากธนาคาร              | 40,717.50    | 18,886.82    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย         | 6.74         | 7.68         |
| ลูกหนี้อื่น                | 3,175.30     | 3,071.01     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย         | 99.20        | 95.89        |

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 6

#### 8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

#### 9. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันดังนี้

- 9.1 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- 9.2 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา
- 9.3 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

#### 10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *                   | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | % ของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| <b>(Fund's Direct Expenses)</b>                     |                        |                               |
| ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **        |                        |                               |
| - ชนิตขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ                     | 1,648.88               | 1.6081                        |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **      |                        |                               |
| - ชนิตขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ                     | 32.98                  | 0.0322                        |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) ** |                        |                               |
| - ชนิตขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ                     | 549.63                 | 0.5360                        |
| ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากหลักทรัพย์-ต่างประเทศ          | 10.63                  | 0.0104                        |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                 | ไม่มี                  | ไม่มี                         |
| ค่าสอบบัญชี                                         | 35.90                  | 0.0350                        |
| ค่าประกาศ NAV                                       | 10.38                  | 0.0101                        |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                      | 4.41                   | 0.0043                        |
| <b>ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย</b>      |                        |                               |
| ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                     |                        |                               |
| ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก                    | -                      | -                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***</b>                     | <b>2,292.81</b>        | <b>2.2361</b>                 |

หมายเหตุ \* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

\*\* ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละ  
ชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษี  
ตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม  
กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
|                                        | (ร้อยละ)     |
| อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม | <b>30.35</b> |

### 1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

#### แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

### 2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม</b><br><b>กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้</b><br><b>ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567</b>                                                                                           |
| - ไม่มี -                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>หมายเหตุ :</b> ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ ( <a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a> ) และสำนักงาน ก.ล.ด. ( <a href="http://www.sec.or.th">www.sec.or.th</a> ) |

### 3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

|                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม</b><br><b>กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้</b>                                                             |
| 1. นายสุภกร ตูลย์ธัญ<br>2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ<br>3. น.ส.วิริยา โกไศสวรรย์<br>4. นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์<br>5. นายปัญชร สี่สุวรรณสกุล<br>6. น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ |
| <b>หมายเหตุ :</b> ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ ( <a href="http://www.principal.th">www.principal.th</a> )                  |

### 4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -



#### 5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

##### ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission) -

#### 6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี - (เป็นการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน)

#### 7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

##### รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

##### รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้

|                                             | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) <sup>*1</sup> | % NAV         |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>      |                                          |               |
| เงินฝากธนาคาร                               | 623,373.80                               | 0.52          |
| เงินฝากธนาคารสกุลเงินต่างประเทศ             | 1,510,380.61                             | 1.27          |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>    |                                          |               |
| หน่วยลงทุนตราสารทุนต่างประเทศ <sup>*2</sup> | 119,946,095.33                           | 98.40         |
| <b>อื่น ๆ</b>                               |                                          |               |
| ทรัพย์สินอื่น                               | 189,266.65                               | 0.16          |
| หนี้สินอื่น                                 | (3,228,895.33)                           | (2.71)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                 | <b>119,040,221.06</b>                    | <b>100.00</b> |

หมายเหตุ : <sup>\*1</sup> มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

<sup>\*2</sup> หน่วยลงทุนในกองทุน UT-Equity-USD

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                              | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด<br>(บาท)* | % NAV     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                                |                                 |           |
| - ตราสารภาครัฐไทย                                                                                                                                           | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| - ตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                                                    | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน<br>เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน | 2,133,754.41                    | 1.79      |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)                                                                        | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้<br>(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ      | - ไม่มี -                       | - ไม่มี - |
| สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร                                                                                  |                                 |           |
| กลุ่ม (ง) 15% NAV                                                                                                                                           |                                 |           |

หมายเหตุ : \* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล โกลบอล สมอล แคป อีควิตี้

| ประเภท                                    | ผู้ออก                                               | ผู้ค้ำ/<br>ผู้รับรอง/<br>ผู้สลัก<br>หลัง | วันครบ<br>กำหนด | อันดับ<br>ความ<br>น่าเชื่อถือ | จำนวนเงินต้น/<br>มูลค่าหน้าตัว | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด *1 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 1 เงินฝากธนาคาร                           | ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์<br>เตอร์ด (ไทย) จำกัด<br>(มหาชน) | -                                        | -               | A-                            | 623,181.50                     | 623,373.80               |
| 2 เงินฝากธนาคาร<br>สกุลเงิน<br>ต่างประเทศ | ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์<br>เตอร์ด (ไทย) จำกัด<br>(มหาชน) | -                                        | -               | A-                            | 1,510,130.64                   | 1,510,380.61             |
| หมายเหตุ :                                | *1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว        |                                          |                 |                               |                                |                          |

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหน่วยเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 [www.principal.th](http://www.principal.th)